

# **Bogense Yacht Service ApS**

Vestre Engvej 22D, 5400 Bogense

Årsrapport for  
1. januar - 31. december 2017  
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31/5 2018

---

Søren Per Østerhaab  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Bogense Yacht Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 31. maj 2018

### **Direktion**

Søren Per Østerhaab  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Bogense Yacht Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogense Yacht Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2018

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32801

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bogense Yacht Service ApS  
Vestre Engvej 22D  
5400 Bogense

CVR-nr.: 24 24 25 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 14. september 1999

Hjemsted: Nordfyns

### Direktion

Søren Per Østerhaab, direktør

### Revisor

REVISION & RÅD  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom og opbevaring af lystbåde samt konsulent- og rådgivningsvirksomhed og salg af varer til brug for bådopbevaring mv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 242.373, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 317.862.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bogense Yacht Service ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leje af driftsmateriel mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger	10-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0-100 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>123.008</b>	<b>360</b>
Personaleomkostninger	1	-119.973	-362
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-159.078	-196
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-156.043</b>	<b>-198</b>
Finansielle indtægter		0	18
Finansielle omkostninger	2	-86.440	-75
<b>Resultat før skat</b>		<b>-242.483</b>	<b>-255</b>
Skat af årets resultat	3	110	-6
<b>Årets resultat</b>		<b>-242.373</b>	<b>-261</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-242.373	-261
		<b>-242.373</b>	<b>-261</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		822.919	951
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.895	717
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>965.814</u>	<u>1.668</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		500	1
Deposita		3.600	4
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>4.100</u>	<u>5</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>969.914</u>	<u>1.673</u>
Råvarer og hjælpematerialer		35.312	35
<b>Varebeholdninger</b>		<u>35.312</u>	<u>35</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.619	54
Andre tilgodehavender		0	3
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		110	1
<b>Tilgodehavender</b>		<u>92.729</u>	<u>58</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>25</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>128.041</u>	<u>118</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>1.097.955</u></u>	<u><u>1.791</u></u>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		1.250.000	1.250
Overført resultat		-932.138	-690
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5</b>	<b><u>317.862</u></b>	<b><u>560</u></b>
Pengeinstitutter		440.756	862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.533	101
Gæld til tilknyttede virksomheder		108.457	109
Anden gæld		195.347	159
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>780.093</u></b>	<b><u>1.231</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>780.093</u></b>	<b><u>1.231</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u><u>1.097.955</u></u></b>	<b><u><u>1.791</u></u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	107.195	354
Andre omkostninger til social sikring	5.061	5
Andre personaleomkostninger	7.717	3
	<u><b>119.973</b></u>	<u><b>362</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.355	6
Andre finansielle omkostninger	82.085	69
	<u><b>86.440</b></u>	<u><b>75</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-110	-1
Årets udskudte skat	0	7
	<u><b>-110</b></u>	<u><b>6</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	3.145.591	1.662.371
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.099.630</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>3.145.591</u>	<u>562.741</u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	2.195.594	946.091
Årets afskrivninger	127.078	32.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-558.245
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>2.322.672</u>	<u>419.846</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>822.919</u></b>	<b><u>142.895</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.250.000	-689.765	560.235
Årets resultat	0	-242.373	-242.373
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>-932.138</u></b>	<b><u>317.862</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder Alubyg Holding ApS som administrationsselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 kr. pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har indgået aftaler om leje af arealer. Kontrakten er gældende til 2029 med en årlig leje på 34 tkr.

Selskabet har indgået aftale om leje af areal. Leje i opsigelsesperioden udgør 4 tkr.

## Noter

### 6 Eventualposter m.v. (fortsat)

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmidler med en årlig leje på 79 tkr. Leje i opsigelsesperioden udgør 20 tkr.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 1.300 tkr. i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne omfattet af ejerpantebrevene udgør pr. 31. december 2017 823 tkr.