

# **IBI BOOTSVERLEIH ApS**

Grev Moltkes Vej 32  
5700 Svendborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/02/2017**

**Nikolaj Østa**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

IBI BOOTSVERLEIH ApS  
Grev Moltkes Vej 32  
5700 Svendborg

Fax: 62207121

CVR-nr: 25647289

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Abildvej 5  
5700 Svendborg  
DK Danmark  
CVR-nr: 14257284  
P-enhed: 1002954504

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for IBI Bootsverleih ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

svendborg, den 15/02/2017

## Direktion

Nikolaj Østa

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i IBI Bootsverleih ApS

Vi har opstillet årsrapporten for IBI Bootsverleih ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 15/02/2017

Nicolai Groth-Christensen  
Statsaut. revisor  
Erik Ø. Wulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR: 14257284

# Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet består af bådudlejning til brug for lystfiskeri.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.570.751. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.635.998 og en egenkapital på kr. 3.658.989.

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved udlejning af både m.v. indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioderne.

## ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

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

## BRUTTOFORTJENESTE

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte driftsomkostninger, pølsevogn og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

## **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med Nikolaj Østa Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

## **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverne forventede brugstider:

Bygninger; 20 år - 50 år. Restværdi kr. 0.

Både og motorer; 8 år -10 år. Restværdi kr. 0

Driftsmateriel og inventar; 3 år - 5 år, bortset fra pølsevognen, der afskrives over 20 år. Restværdi kr. 0.

Nyanskaffelser, med en enhedspris under kr. 12.900, anskaffet i 2016, er straksafskrevet.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Værdipapirer består af børsnoterede aktier, der er målt til børskursværdi.

## **OMSÆTNINGSAKTIVER**

Tilgodehavender fra salg er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende indkomstår.

## **HENSATTE FORPLIGTELSER**

Der er afsat udskudt skat med 22% af det beløb, som de skattemæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver overstiger de regnskabsmæssige afskrivninger. Endvidere er der afsat udskudt skat på periodeafgrænsningsposter.

## **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Anden gæld er målt til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>4.297.537</b>	<b>3.947.314</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.361.078	-1.242.102
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-837.086	-813.376
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>2.099.373</b>	<b>1.891.836</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		7.922	0
Andre finansielle indtægter .....		5.005	22.538
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		0	-3.427
Andre finansielle omkostninger .....		-89.400	-88.028
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>2.022.900</b>	<b>1.822.919</b>
Skat af årets resultat .....		-452.149	-414.629
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.570.751</b>	<b>1.408.290</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.500.000	1.400.000
Overført resultat .....		70.751	8.290
<b>I alt .....</b>		<b>1.570.751</b>	<b>1.408.290</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		2.108.931	2.191.191
Produktionsanlæg og maskiner .....		2.528.301	2.537.604
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		868.155	1.010.937
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.505.387</b>	<b>5.739.732</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		256.892	78.018
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>256.892</b>	<b>78.018</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.762.279</b>	<b>5.817.750</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		490.732	0
Andre tilgodehavender .....		18.781	19.347
Periodeafgrænsningsposter .....		115.507	111.543
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>625.020</b>	<b>130.890</b>
Likvide beholdninger .....		248.699	1.077.570
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>873.719</b>	<b>1.208.460</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.635.998</b>	<b>7.026.210</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		2.033.989	1.963.238
Forslag til udbytte .....		1.500.000	1.400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.658.989</b>	<b>3.488.238</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		293.591	315.626
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>293.591</b>	<b>315.626</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		993.898	1.145.783
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>993.898</b>	<b>1.145.783</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		153.500	152.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		1.012.678	1.102.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.500	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	93.745
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		138.650	370.362
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		343.192	318.051
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.689.520</b>	<b>2.076.563</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.683.418</b>	<b>3.222.346</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.635.998</b>	<b>7.026.210</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.963.238	1.400.000	3.488.238
Betalt udbytte .....			-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat .....		70.751	1.500.000	1.570.751
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.033.989	1.500.000	3.658.989

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1.178.441	1.062.874
Pensionsbidrag	156.957	157.195
Andre omkostninger til social sikring	25.680	22.033
	<b>1.361.078</b>	<b>1.242.102</b>

Der har i gennemsnit været beskæftiget 3 medarbejdere.

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld 1/1 2016 kr.	Gæld 31/12 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
<b>Dunbjergvej 12, Rudkøbing</b>				
DLR kredit, 3,1099% - 2021-RT	192.959	161.061	31.500	0
Ejerpantebrev, nom. kr. 350.000				
<b>Rømerparken 4, Svendborg</b>				
Totalkredit, 0,5% - 2027	1.129.807	1.008.641	122.000	394.000
Låneomkostninger	-24.983	-22.304		
Ejerpantebrev, nom. kr. 245.000				
	<b>1.297.783</b>	<b>1.147.398</b>	<b>153.500</b>	<b>394.000</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser, kr. 96.000.

Selskabet er sambeskattet med Nikolaj Østa Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen udgør kr. 20.849 og fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til DLR kredit, kr. 161.061, er der givet pant i ejendommen Dunsbjergvej 12, Rudkøbing. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 449.659. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 350.000, i samme ejendom.

Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 1.860.000, i både og motorer. Pantet omfatter en del af den opførte regnskabsmæssige værdi, kr. 2.528.301.

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit, kr. 1.008.641, er der givet pant i ejendommen Rømerparken 4, Svendborg. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.659.272. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 245.000, i samme ejendom.