



**IBI BOOTSVERLEIH APS
GREV MOLTKE VEJ 32
SVENDBORG**

CVR. NR. 25 64 72 89

ÅRSRAPPORT 1. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

(18. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 16. februar 2018**

Nikolaj Østa
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 14. februar 2018

Direktion

Nikolaj Østa



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i IBI Bootsverleih ApS

Vi har opstillet årsrapporten for IBI Bootsverleih ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 revisorerets 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, den 14. februar 2018

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet består af bådudlejning til brug for lystfiskeri.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.208.651. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.267.135 og en egenkapital på kr. 3.367.640.

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 klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af både og sommerhuse 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.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger i forbindelse med bådudlejning, herunder brændstof, reparation og vedligeholdelse, havneleje, forsikringer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, biler, leasing, annoncer og reklame, forsikringer samt administrationsomkostninger m.v.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsomkostninger

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



Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af kursgevinst på aktier samt aktieudbytter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter valutakurstab, prioritetsrenter samt renter til kapitalejer m.v.

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.

BALANCE

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. 486.256.

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.

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. JANUAR 2017 - 31. DECEMBER 2017

| Noter | 2017 | 2016 t.kr. |
|--|-------------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.791.081 | 4.297 |
| 1 Personaleomkostninger | <u>-1.430.653</u> | <u>-1.361</u> |
| DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | 2.360.428 | 2.936 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -804.779 | -837 |
| Andre driftsomkostninger | <u>-8.768</u> | <u>0</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 1.546.881 | 2.099 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 0 | 8 |
| Andre finansielle indtægter | 71.303 | 5 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører tilknyttet virksomhed | -3.203 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-55.211</u> | <u>-89</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.559.770 | 2.023 |
| Skat af årets resultat | <u>-351.119</u> | <u>-452</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>1.208.651</u> | <u>1.571</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte | 1.200.000 | 1.500 |
| Overført resultat | <u>8.651</u> | <u>71</u> |
| DISPONERET I ALT | <u>1.208.651</u> | <u>1.571</u> |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

| Noter | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------------|----------------------------|
| | | t.kr. |
| Ejendomme | 2.026.671 | 2.109 |
| Både og motorer | 2.408.301 | 2.528 |
| Driftsmateriel og inventar | 1.074.821 | 833 |
| Pølsevogn | 29.230 | 35 |
| Materielle anlægsaktiver | <u>5.539.023</u> | <u>5.505</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>0</u> | <u>257</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>257</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>5.539.023</u> | <u>5.762</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 491 |
| Forudbetalte omkostninger | 32.498 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 53.989 | 19 |
| Periodeafgrænsningsposter | 131.559 | 115 |
| Tilgodehavender | <u>218.046</u> | <u>625</u> |
| Likvide beholdninger | <u>510.066</u> | <u>249</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>728.112</u> | <u>874</u> |
| AKTIVER | <u><u>6.267.135</u></u> | <u><u>6.636</u></u> |



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

| Noter | 2017 | 2016 t.kr. |
|--|-------------------------|---------------------|
| 2 Anpartskapital | 125.000 | 125 |
| 3 Overført resultat | 2.042.640 | 2.034 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>1.200.000</u> | <u>1.500</u> |
| EGENKAPITAL | <u>3.367.640</u> | <u>3.659</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | <u>287.980</u> | <u>294</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>287.980</u> | <u>294</u> |
| 4 Prioritetsgæld | <u>842.371</u> | <u>994</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | <u>842.371</u> | <u>994</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 154.500 | 153 |
| Gæld til tilknyttet virksomhed | 112.603 | 0 |
| Forudmodtaget båd- og husleje | 962.220 | 1.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 42.000 | 41 |
| Gæld til selskabsdeltager | 365.941 | 343 |
| Anden gæld | <u>131.880</u> | <u>139</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.769.144</u> | <u>1.689</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>2.611.515</u> | <u>2.683</u> |
| PASSIVER | <u>6.267.135</u> | <u>6.636</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |



NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|--------------|
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | t.kr. |
| Løn | 1.240.620 | 1.178 |
| Pension | 158.150 | 157 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>31.883</u> | <u>26</u> |
| | <u>1.430.653</u> | <u>1.361</u> |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2 ANPARTSKAPITAL | | |
| Saldo 1/1 2017 | <u>125.000</u> | <u>125</u> |
| 3 OVERFØRT RESULTAT | | |
| Saldo 1/1 2017 | 2.033.989 | 1.963 |
| Ifølge resultatdisponering | <u>8.651</u> | <u>71</u> |
| | <u>2.042.640</u> | <u>2.034</u> |



4 PRIORITETSGÆLD

| | Gæld 1/1 2017 | Gæld 31/12 2017 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| Dunsbjergvej 12, Rudkøbing | | | | |
| DLR kredit, 3,1099% - 2021-RT Ejerpantebrev, nom. kr. 350.000 | 161.061 | 129.616 | 32.000 | 0 |
| | <u>161.061</u> | <u>129.616</u> | <u>32.000</u> | <u>0</u> |
| Rømerparken 4, Svendborg | | | | |
| Totalkredit, 0,5% - 2027 | 1.008.641 | 886.867 | 122.500 | 268.000 |
| Låneomkostninger | -22.304 | -19.612 | | |
| Ejerpantebrev, nom. kr. 245.000 | | | | |
| | <u>986.337</u> | <u>867.255</u> | <u>122.500</u> | <u>268.000</u> |
| I alt | <u>1.147.398</u> | <u>996.871</u> | <u>154.500</u> | <u>268.000</u> |

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Huslejekforpligtelser, 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 fremgår af administrationselskabets årsrapport.

6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til DLR kredit, kr. 129.616, er der givet pant i ejendommen Dunsbjergvej 12, Rudkøbing. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 398.781. 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. 2.408.301.

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit, kr. 886.867, er der givet pant i ejendommen Rømerparken 4, Svendborg. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.627.890. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 245.000, i samme ejendom.