

IBI BOOTSVERLEIH ApS

Grev Moltkes Vej 32
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

12/02/2016

Nikolaj Østa
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IBI BOOTSVERLEIH ApS
Grev Moltkes Vej 32
5700 Svendborg

Fax: 62207121

CVR-nr: 25647289

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 08/02/2016

Direktion

Nikolaj Østa

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nikolaj Østa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nikolaj Østa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Da en opgave om opstilling af årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 08/02/2016

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. 1.408.290. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.026.210 og en egenkapital på kr. 3.488.238.

Årets resultat for 2016 forventes at blive på samme niveau som for 2015.

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, mikrovirksomhed.

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.

Både og motorer; 8 år -10 år.

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

Nyanskaffelser, med en enhedspris under kr. 12.800, anskaffet i 2015, er straksafskrevet.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.947.314	3.692.279
Personaleomkostninger	1	-1.242.102	-1.154.881
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-813.376	-743.041
Resultat af ordinær primær drift		1.891.836	1.794.357
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	9.224
Andre finansielle indtægter		22.538	42.425
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.427	0
Andre finansielle omkostninger		-88.028	-95.557
Ordinært resultat før skat		1.822.919	1.750.449
Skat af årets resultat		-414.629	-422.996
Årets resultat		1.408.290	1.327.453
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.400.000	1.300.000
Overført resultat		8.290	27.453
I alt		1.408.290	1.327.453

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.191.191	2.273.452
Produktionsanlæg og maskiner		2.537.604	2.520.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.010.937	794.915
Materielle anlægsaktiver i alt		5.739.732	5.588.462
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.018	1.902
Finansielle anlægsaktiver i alt		78.018	1.902
Anlægsaktiver i alt		5.817.750	5.590.364
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	50.571
Andre tilgodehavender		19.347	0
Periodeafgrænsningsposter		111.543	106.215
Tilgodehavender i alt		130.890	156.786
Likvide beholdninger		1.077.570	967.990
Omsætningsaktiver i alt		1.208.460	1.124.776
Aktiver i alt		7.026.210	6.715.140

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.963.238	1.954.948
Forslag til udbytte		1.400.000	1.300.000
Egenkapital i alt	2	3.488.238	3.379.948
Hensættelse til udskudt skat		315.626	341.901
Hensatte forpligtelser i alt		315.626	341.901
Gæld til realkreditinstitutter		1.145.783	1.297.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.145.783	1.297.004
Gæld til realkreditinstitutter		152.000	124.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.102.405	854.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		93.745	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		688.413	677.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.076.563	1.696.287
Gældsforpligtelser i alt		3.222.346	2.993.291
Passiver i alt		7.026.210	6.715.140

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.062.874	982.505
Pensionsbidrag	157.195	155.326
Andre omkostninger til social sikring	22.033	17.050
	1.242.102	1.154.881

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.954.948	1.300.000	3.379.948
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat	0	8.290	1.400.000	1.408.290
Egenkapital ultimo	125.000	1.963.238	1.400.000	3.488.238

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld 1/1 2015 kr.	Gæld 31/12 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Dunsbjergvej 12, Rudkøbing				
DLR kredit, 3,1099% - 2021-RT	221.213	192.959	31.000	33.000
DLR kredit, 3,0830% - 2015	13.507	0	0	0
Ejerpantebrev, nom. kr. 350.000				
Rømerparken 4, Svendborg				
Totalkredit, 3,216% - 2029	1.186.284	0	0	0
Totalkredit, 0,5% - 2027	0	1.129.807	121.000	518.000
Låneomkostninger		-24.983		
Ejerpantebrev, nom. kr. 245.000				
	1.421.004	1.297.783	152.000	551.000

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til DLR kredit, kr. 192.959, er der givet pant i ejendommen Dunsbjergvej 12, Rudkøbing. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 500.538. 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. 2.537.604.

Til sikkerhed for gæld til Totalkredit, kr. 1.129.807, er der givet pant i ejendommen Rømerparken 4, Svendborg. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.690.653. Til sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. kr. 245.000, i samme ejendom.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nikolaj Østa Holding ApS, Grev Moltkes Vej 32, Svendborg, ejer samtlige anparter.

Direktør Nikolaj Østa, Grev Moltkes Vej 32, Svendborg, ejer samtlige anparter i Nikolaj Østa Holding ApS.