

Skous El og Marine Service ApS

Vejlevej 107 B

7140 Stouby

CVR-nr. 26 75 94 47

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/10 2016

Bo Skou Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skous El og Marine Service ApS
Vejlevej 107 B
7140 Stouby

CVR-nr.: 26 75 94 47
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Bo Skou Rasmussen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skous El og Marine 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 18. oktober 2016

Direktion

Bo Skou Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skous El og Marine Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skous El og Marine Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 18. oktober 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i køb og salg af bådmotorer, tilbehør, service og udlejning og hermed beslægtet virksomhed samt elinstallatørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 117.471, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 694.763.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 Skous El og Marine Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	841 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til amortiseret kostpris.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.514.096	1.666
Personaleomkostninger	1	<u>(1.270.388)</u>	<u>(1.190)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		243.708	476
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(31.599)</u>	<u>(82)</u>
Resultat før finansielle poster		212.109	394
Finansielle indtægter	3	365	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(49.490)</u>	<u>(62)</u>
Resultat før skat		162.984	332
Skat af årets resultat	5	<u>(45.513)</u>	<u>(74)</u>
Årets resultat		<u>117.471</u>	<u>258</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>117.471</u>	<u>258</u>
		<u>117.471</u>	<u>258</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.073.551	1.081
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>179</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.073.551</u>	<u>1.260</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.073.551</u>	<u>1.260</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>287.473</u>	<u>359</u>
Varebeholdninger		<u>287.473</u>	<u>359</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.884	235
Igangværende arbejder for fremmed regning		48.885	108
Andre tilgodehavender		<u>30.600</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender		<u>186.369</u>	<u>355</u>
Likvide beholdninger		<u>131.909</u>	<u>473</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>605.751</u>	<u>1.187</u>
Aktiver i alt		<u>1.679.302</u>	<u>2.447</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		569.763	932
Egenkapital	7	694.763	1.057
Hensættelse til udskudt skat	8	38.363	37
Hensatte forpligtelser i alt		38.363	37
Andre kreditinstitutter		581.000	651
Leasingforpligtelser		0	112
Langfristede gældsforpligtelser	9	581.000	763
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	68.000	90
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.489	70
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	130
Selskabsskat		52.276	8
Anden gæld		200.411	292
Kortfristede gældsforpligtelser		365.176	590
Gældsforpligtelser i alt		946.176	1.353
Passiver i alt		1.679.302	2.447
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	932.292	1.057.292
Køb af egne kapitalandele	0	(480.000)	(480.000)
Årets resultat	0	117.471	117.471
Egenkapital 30. september 2016	125.000	569.763	694.763

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.062.830	1.006
Pensioner	98.119	123
Andre omkostninger til social sikring	26.185	22
Andre personaleomkostninger	<u>83.254</u>	<u>39</u>
	<u>1.270.388</u>	<u>1.190</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	62.293	82
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>(30.694)</u>	<u>0</u>
	<u>31.599</u>	<u>82</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	6.454	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.839	76
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>(30.694)</u>	<u>0</u>
	<u>31.599</u>	<u>82</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>365</u>	<u>0</u>
	<u>365</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	49.490	62
	<u>49.490</u>	<u>62</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	43.912	10
Årets udskudte skat	1.601	64
	<u>45.513</u>	<u>74</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	1.163.554	351.855
Afgang i årets løb	0	(235.677)
Kostpris 30. september 2016	<u>1.163.554</u>	<u>116.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	83.549	173.162
Årets afskrivninger	6.454	(56.984)
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>90.003</u>	<u>116.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.073.551</u>	<u>0</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 1.350.000.

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Den 1. september 2016 erhvervede virksomheden 62,5 af sine egne anparter, svarende til 50 %. Den samlede betaling for anparterne udgjorde t.kr. 480, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne Anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015	38.363	(27)
Hensat i året	<u>0</u>	<u>64</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016	<u>38.363</u>	<u>37</u>
Materielle anlægsaktiver	38.363	38
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>(1)</u>
	<u>38.363</u>	<u>37</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Andre kreditinstitutter	718.484	649.000	68.000	309.000
Leasingforpligtelser	<u>134.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>853.253</u>	<u>649.000</u>	<u>68.000</u>	<u>309.000</u>

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter m.v.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Skous El og Marineservice ApS' mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 742 med pant i selskabets ejendom.