

Åbyskov Sø Entreprise ApS
Gyldenbjergsvej 10, 5700 Svendborg

CVR-nr. 27 92 36 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2016.



Kjeld Magnus Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Åbyskov Sø Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. april 2016

Direktion



Kjeld Magnus Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Åbyskov Sø Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Åbyskov Sø Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Svendborg, den 29. april 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Åbyskov Sø Entreprise ApS Gyldenbjergsvej 10 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 27 92 36 90
	Stiftet: 28. juni 2004
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kjeld Magnus Olesen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i året været at drive søentreprisevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft lav aktivitet i dele af regnskabsåret.

Det ordinære resultat efter skat udgør derfor -249.712 mod 52.578 sidste år.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Åbyskov Sø Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af fundamentale fejl

Selskabet har på baggrund af en revurdering af skib og driftsmidlers levetider vurderet, at der generelt er anvendt for høje levetider, og at aktiverne derfor regnskabsmæssigt har været indregnet til en for høj værdi. Endvidere har selskabets goodwill været afskrevet over 20 år, hvilket ligeledes er nedsat til 10 år.

Ovenstående har medført en reduktion af egenkapitalen pr. 1. januar 2014 på 431 t.kr.

Årets resultat og egenkapitalen ultimo 2014 er forøget med 1 t.kr., mens balancesummen er reduceret med 120 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af bunkersbeholdninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftsbundne omkostninger, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Skib	15 år	550 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	200 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Bunkersbeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af bunkersbeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for bunkersbeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Åbyskov Sø Entreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	973.794	1.332.115
1 Personaleomkostninger	-990.357	-949.388
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-276.703	-287.887
Andre driftsomkostninger	0	-36.250
Driftsresultat	-293.266	58.590
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.052	47.867
Andre finansielle indtægter	418	19
2 Øvrige finansielle omkostninger	-43.581	-42.207
Resultat før skat	-319.377	64.269
3 Skat af årets resultat	69.665	-11.691
Årets resultat	-249.712	52.578
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	52.578
Disponeret fra overført resultat	-249.712	0
Disponeret i alt	-249.712	52.578

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Skibe	1.278.116	1.332.601
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	700.080	397.316
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.978.196</u>	<u>1.729.917</u>
6 Deposita	57.000	57.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.035.196</u>	<u>1.786.917</u>
Omsætningsaktiver		
Bunkersbeholdning	0	3.863
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>3.863</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.389	112.860
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	443.378	426.326
Andre tilgodehavender	64.157	127.005
Periodeafgrænsningsposter	25.226	25.905
Tilgodehavender i alt	<u>759.150</u>	<u>692.096</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>759.150</u>	<u>695.959</u>
Aktiver i alt	<u>2.794.346</u>	<u>2.482.876</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	1.081.795	1.331.507
	Egenkapital i alt	1.206.795	1.456.507
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	200.954	270.619
	Hensatte forpligtelser i alt	200.954	270.619
Gældsforpligtelser			
9	Leasingforpligtelser	356.443	57.216
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	356.443	57.216
	Kortfristet del af langfristet gæld	87.348	22.844
	Gæld til pengeinstitutter	221.984	111.154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.181	274.951
	Gæld til tilknyttede virksomheder	70.606	85.242
	Anden gæld	320.035	204.343
	Periodeafgrænsningsposter	85.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.030.154	698.534
	Gældsforpligtelser i alt	1.386.597	755.750
	Passiver i alt	2.794.346	2.482.876
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	853.886	839.513
Andre omkostninger til social sikring	9.090	6.480
Personaleomkostninger i øvrigt	127.381	103.395
	<u>990.357</u>	<u>949.388</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.712	10.499
Andre finansielle omkostninger	40.869	31.708
	<u>43.581</u>	<u>42.207</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-69.665	11.691
	<u>-69.665</u>	<u>11.691</u>
 4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	240.000	240.000
Kostpris 31. december 2015	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-240.000	-240.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-240.000</u>	<u>-240.000</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Skibe</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.796.146	1.650.908
Tilgang	119.482	405.500
Kostpris 31. december 2015	<u>2.915.628</u>	<u>2.056.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.463.545	1.253.592
Årets afskrivninger	173.967	102.736
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.637.512</u>	<u>1.356.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.278.116</u>	<u>700.080</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>456.713</u>

6. Deposita

Kostpris 1. januar 2015	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>57.000</u>	<u>57.000</u>

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

8. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	1.331.507	1.710.324
Årets overførte overskud eller underskud	-249.712	52.578
Korrektion afskrivninger driftsmidler, tidligere år	0	-129.686
Korrektion afskrivninger skib, tidligere	0	-300.250
Korrektion afskrivninger goodwill, tidligere år	0	-120.000
Regulering udskudt skat vedr. tidligere år	0	118.541
	<u>1.081.795</u>	<u>1.331.507</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	443.791	80.060
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-87.348</u>	<u>-22.844</u>
	<u>356.443</u>	<u>57.216</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets skib, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.december udgør 1.621 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har i tilfælde af den tilknyttede virksomhed Åbyskov Sø Ejendomsselskab ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende i mellemregning med selskabet til fordel for Åbyskov Sø Ejendomsselskab ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Åbyskov Sø Ejendomsselskab ApS mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 31. december 534 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Åbyskov Holding ApS, CVR-nr. 31608058 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.