



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

ASSENS LAGER & BÅDHOTEL APS

C/O EA VÆRKTØJ ENGROS A/S, MANDAL ALLÉ 5, 5500 MIDDELFART

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. februar 2017

Henning Braa Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Assens Lager & Bådhotel ApS c/o EA Værktøj Engros A/S Mandal Allé 5 5500 Middelfart |
| | CVR-nr.: 30 56 42 00 Stiftet: 2. juni 2008 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Bestyrelse | Jørgen Andersen, formand Tom Carsten Pedersen Henning Braa Sørensen |
| Direktion | Henning Braa Sørensen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Assens Lager & Bådhotel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 19. december 2016

Direktion

Henning Braa Sørensen

Bestyrelse

Jørgen Andersen
Formand

Tom Carsten Pedersen

Henning Braa Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Assens Lager & Bådhotel ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Lager & Bådhotel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 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.

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.

Haderslev, den 19. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er fortsat usikkert, om der fremover vil være tilstrækkelige lejeindtægter til dækning af det forventede likviditetstræk på driftsomkostninger og gældsafvikling. Selskabets ejerkreds vil fortsat sikre, at selskabet har den nødvendige likviditet til rådighed.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assens Lager & Bådhotel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 immaterielle og 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 0% |
| Driftsmateriel..... | 5 år | 0% |

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| BRUTTOFORTJENESTE | | 209.965 | 219.256 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -101.014 | -108.969 |
| DRIFTSRESULTAT | | 108.951 | 110.287 |
| Finansielle indtægter..... | | 11 | 0 |
| Finansielle omkostninger..... | | -27.686 | -40.417 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 81.276 | 69.870 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | 81.276 | 69.870 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 81.276 | 69.870 |
| I ALT | | 81.276 | 69.870 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 5.342.930 | 5.441.611 |
| Driftsmateriel..... | | 32.667 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 1 | 5.375.597 | 5.441.611 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 5.375.597 | 5.441.611 |
| Udskudt skatteaktiv..... | | 19.598 | 19.598 |
| Andre tilgodehavender..... | | 2.556 | 4.856 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 7.000 | 7.000 |
| Tilgodehavender..... | | 29.154 | 31.454 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 29.154 | 31.454 |
| AKTIVER..... | | 5.404.751 | 5.473.065 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 3.660.000 | 3.660.000 |
| Overført overskud..... | | -220.625 | -301.901 |
| EGENKAPITAL..... | 2 | 3.439.375 | 3.358.099 |
| Kreditinstitutter..... | | 1.651.847 | 1.793.941 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 3 | 1.651.847 | 1.793.941 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 3 | 145.000 | 145.000 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 158.529 | 166.025 |
| Anden gæld..... | | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 313.529 | 321.025 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.965.376 | 2.114.966 |
| PASSIVER..... | | 5.404.751 | 5.473.065 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser..... | 4 | | |

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

1

| | Grunde og bygninger | Driftsmateriel |
|--|---------------------|----------------|
| Kostpris 1. oktober 2015..... | 6.095.344 | 41.238 |
| Tilgang..... | 0 | 35.000 |
| Kostpris 30. september 2016..... | 6.095.344 | 76.238 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015..... | 653.733 | 41.238 |
| Årets afskrivninger | 98.681 | 2.333 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016..... | 752.414 | 43.571 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | 5.342.930 | 32.667 |

Egenkapital

2

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015..... | 3.660.000 | -301.901 | 3.358.099 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 81.276 | 81.276 |
| Egenkapital 30. september 2016..... | 3.660.000 | -220.625 | 3.439.375 |
| | | | 2016 |
| | | | kr. |
| Anpartskapital stiftelse 2. juni 2008..... | | | 125.000 |
| Kapitalforhøjelse 25. januar 2010..... | | | 2.875.000 |
| Kapitalforhøjelse 10. januar 2012..... | | | 660.000 |
| Anpartskapital 30. september 2016..... | | | 3.660.000 |

Langfristede gældsforpligtelser

3

| | 1/10 2015 gæld i alt | 30/9 2016 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter..... | 1.938.941 | 1.796.847 | 145.000 | 1.105.000 |
| | 1.938.941 | 1.796.847 | 145.000 | 1.105.000 |

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.797 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 4.689 tkr.