

## **Østfyns Bådhandel ApS**

**Lyøvej 6**

**5800 Nyborg**

CVR-nr. 32 77 94 17

### **Årsrapport 2015/16**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 7/10 2016

---

Henrik Kipper Christensen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østfyns Bådhandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21. september 2016

**Direktion**

Henrik Kipper Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### *Til kapitalejeren i Østfyns Bådhandel ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for Østfyns Bådhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 21. september 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Østfyns Bådhandel ApS

Lyøvej 6

5800 Nyborg

Telefon: 20820783

E-mail: hkc@ostfynsbaadhandel.dk

CVR-nr.: 32 77 94 17

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Nyborg

**Direktion**

Henrik Kipper Christensen

**Revisor**

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Munkehatten 1B

5220 Odense SØ

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Østfyns Bådhandel ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor det maritime, med hovedvægten på køb og salg af både, udstyr til samme, samt alt hermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 46.596, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 233.726.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

**Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østfyns Bådhandel 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, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms.

### 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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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 acontoskatte.

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.



**Anvendt regnskabspraksis**

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>330.705</b>	<b>257.631</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-234.685</u>	<u>-246.692</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>96.020</b>	<b>10.939</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.112</u>	<u>-4.725</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>85.908</b>	<b>6.214</b>
Finansielle omkostninger		<u>-26.085</u>	<u>-15.849</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>59.823</b>	<b>-9.635</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-13.227</u>	<u>2.270</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>46.596</u></b>	<b><u>-7.365</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>46.596</u>	<u>-7.365</u>
		<b><u>46.596</u></b>	<b><u>-7.365</u></b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>28.445</u>	<u>38.557</u>
		<u>28.445</u>	<u>38.557</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>11.687</u>	<u>11.687</u>
		<u>11.687</u>	<u>11.687</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>40.132</b></u>	<u><b>50.244</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>790.813</u>	<u>665.591</u>
		<u>790.813</u>	<u>665.591</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.454	7.577
Andre tilgodehavender		0	33.124
Udskudt skatteaktiv		0	958
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.685</u>	<u>10.233</u>
		<u>61.139</u>	<u>51.892</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.162</u>	<u>4.665</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>853.114</b></u>	<u><b>722.148</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>893.246</b></u>	<u><b>772.392</b></u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	4		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		153.726	107.130
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>233.726</b>	<b>187.130</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		1.555	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.555</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		406.736	304.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.729	261.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		97.191	6.442
Selskabsskat		5.715	5.099
Anden gæld		12.594	7.555
		657.965	585.262
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>657.965</b>	<b>585.262</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>893.246</b>	<b>772.392</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	228.924	238.920
Andre omkostninger til social sikring	5.397	4.748
Andre personaleomkostninger	364	3.024
	<u>234.685</u>	<u>246.692</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	10.714	0
Årets udskudte skat	2.513	-2.252
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-18
	<u>13.227</u>	<u>-2.270</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		<u>51.850</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>51.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		13.293
Årets afskrivninger		<u>10.112</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>23.405</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><u>28.445</u></u>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	107.130	187.130
Årets resultat	<u>0</u>	<u>46.596</u>	<u>46.596</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>153.726</u></b>	<b><u>233.726</u></b>

## 5 Eventualposter mv.

Ingen.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret løsørejerpantebrev på t.kr. 400 med pant i varelager, driftsmidler mv. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6-2016 t.kr. 875.