

TEL.: +45 3945 0200
FAX: +45 3945 0202
CVR: 18 9679 01

BHA STATS AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32 · DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Bådfarten Esrum Sø ApS

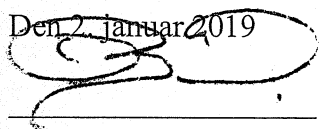
Skipperalle 6, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 32 83 60 54

Årsrapport for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Godkendt på generalforsamlingen

Den 2. januar 2019



Dirigent Ole Birch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10 - 11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Bådfarten Esrum Sø 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 5. december 2018

Direktion



Ole Birch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Bådfarten Esrum Sø ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bådfarten Esrum Sø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

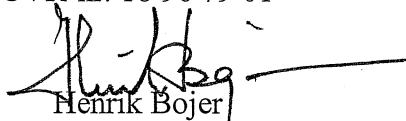
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 5. december 2018

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR-nr. 18 96 79 01



Henrik Bojer

statsautoriseret revisor

mne11684

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Bådfarten Esrum Sø ApS
Skipperalle 6
3480 Fredensborg
Danmark

CVR nr. 32 83 60 54

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Fredensborg

Direktion

Ole Birch

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i båd fart og drift af Fændrikhus.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet og anses som for utilfredsstillende.

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bådfarten Esrum Sø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**RESULTATOPGØRELSEN****BRUTTOFORTJENESTE**

Bruttofortjenesten indeholder årets billetindtægter og varesalg mv., andre driftsindtægter fratrukket driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Nettoomsætning

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

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af bådene og vareforbrug mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger samt alle omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt 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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der værdiansættes til børskursen på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer værdiansættes til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
BRUTTORESULTAT		-42.489	- 103.076
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-42.489	- 103.076
Afskrivninger	2	25.552	25.552
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-68.041	- 128.628
Finansielle indtægter		2.631	6.078
Finansielle omkostninger		1.122	687
RESULTAT FØR SKAT		-66.532	- 123.237
Skat af årets resultat, godskrivning	3	-30.325	0
ÅRETS RESULTAT		<u>-36.207</u>	<u>- 123.237</u>
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Overført resultat		-36.207	-123.237
		<u>-36.207</u>	<u>- 123.237</u>

BALANCE pr. 30. september 2018

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u> kr.	<u>30/9 2017</u> kr.
Driftsmidler og inventar	4	31.938	57.490
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>31.938</u>	<u>57.490</u>
Deposita		5.000	5.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>36.938</u>	<u>62.490</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.020	92.350
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		4.529	245.000
Tilgodehavende selskabsskat		19.401	618
Andre tilgodehavender		0	5.079
Periodeafgrænsningsposter		15.732	0
TILGODEHAVENDER		<u>94.682</u>	<u>343.047</u>
VÆRDIPAPIRER		0	60.878
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>379.886</u>	<u>4.809</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>474.568</u>	<u>408.734</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>511.506</u></u>	<u><u>471.224</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2018

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u> <u>kr.</u>	<u>30/9 2017</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.656	72.863
EGENKAPITAL I ALT	5	161.656	197.863
Deposita		40.000	40.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER.....		40.000	40.000
Bankgæld		0	30.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.892	185.038
Anden gæld		5.826	12.573
Periodeafgrænsningsposter		5.132	5.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		309.850	233.361
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		349.850	273.361
PASSIVER I ALT		511.506	471.224
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret 2017/2018.		
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Driftsmidler	25.552	25.552
	<u>25.552</u>	<u>25.552</u>
<u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat, godskrivning sambeskatning	- 18.642	0
Regulering skat tidligere år	- 11.683	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>- 30.325</u>	<u>0</u>
	30/9 2018	30/9 2017
<u>Note 4 - Materielle anlægsaktiver</u>	kr.	kr.
Kostpris, primo	255.518	255.518
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	<u>255.518</u>	<u>255.518</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	198.028	172.476
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>25.552</u>	<u>25.552</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>223.580</u>	<u>198.028</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>31.938</u>	<u>57.490</u>

NOTER - fortsat

	30/9 2018	30/9 2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 5 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	72.863	196.100
Overført af årets resultat	<u>- 36.207</u>	<u>- 123.237</u>
	<u>36.656</u>	<u>72.863</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>161.656</u>	<u>197.863</u>

Note 6 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet pant i bådene overfor Skibsbevaringsfonden for samlet t.kr. 325, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 32.

Note 7 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.