

M/S BERTHA-K ApS

Strandgårdsparken 18
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/05/2017

Jette Kobber
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

M/S BERTHA-K ApS

Strandgårdsparken 18

5600 Faaborg

Telefonnummer: 21435950

e-mailadresse: jettekobber@gmail.com

CVR-nr: 35044264

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn

Faaborgvej 66

5250 Odense SV

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for M/S Bertha-K 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. 31. december 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 15/05/2017

Direktion

Jette Kobber

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at arrangere naturevents, ekskursioner, restaurationsvirksomhed, udlejning, passagertransport og dermed beslægtet virksomhed samt drift af rederivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet af selskabets drift for 2016 for tilfredsstillende.

Selskabet er gået fra en udlejning til fuld egendrift, hvilket har øget omsætningen, men også haft nogle omkostningsmæssige konsekvenser, der nu er stabiliseret. Der er forventning til fortsat øget omsætning for 2017, idet der allerede ved årsskiftet er indgået nye aftaler om bl.a. færgeafløsning på Endelave-overfarten samt Lyø/Avernakø-overfarten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke truffet hændelser, der i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for M/S Bertha-K ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses for fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostning til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages skattemæssige afskrivninger på driftsmidler og inventar med op til 25% af afskrivningsgrundlaget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Skibe	15 år	700.000 kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	3-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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 resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 betalt acontoskatter.

Udskudt skal måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidig forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt 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 udskudt skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendes den aktuelle skattesats for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		436.674	279.060
Produktionsomkostninger		-90.884	0
Bruttoresultat		345.790	279.060
Distributionsomkostninger		-2.416	0
Administrationsomkostninger		-67.817	0
Andre driftsomkostninger		-152.829	0
Resultat af ordinær primær drift		122.728	279.060
Andre finansielle indtægter		-87.299	-102.097
Øvrige finansielle omkostninger		-98.000	-98.000
Ordinært resultat før skat		-62.571	78.963
Skat af årets resultat		13.765	-8.974
Årets resultat		-48.806	69.989
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-48.806	69.989
I alt		-48.806	69.989

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.908.000	2.006.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.908.000	2.006.000
Anlægsaktiver i alt		1.908.000	
Likvide beholdninger		31.728	11
Omsætningsaktiver i alt		31.728	11
Aktiver i alt		1.939.728	2.006.011

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		48.443	97.249
Egenkapital i alt		128.443	177.249
Hensættelse til udskudt skat		21.877	35.642
Hensatte forpligtelser i alt		21.877	35.642
Gæld til banker		810.847	1.002.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt		810.847	1.002.628
Gæld til realkreditinstitutter		175.000	175.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		798.801	565.988
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.760	49.504
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		978.561	256.744
Gældsforpligtelser i alt		1.789.408	1.793.120
Passiver i alt		1.939.728	2.006.011