

# Bådcafe A/S

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus

CVR-nr. 37 51 17 65

## Årsrapport

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2019.

---

**Preben Hald Nielsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Bådcafe A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. januar 2019

### Direktion

Preben Hald Nielsen

### Bestyrelse

Flemming Hald Nielsen

Preben Hald Nielsen

Tina Steen Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til aktionærerne i Bådcafe A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bådcafe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. januar 2019

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup  
statsautoriseret revisor  
mne31446

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Bådcafe A/S Marselisborg Havnevej 54 8000 Aarhus
	CVR-nr.: 37 51 17 65 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Flemming Hald Nielsen Preben Hald Nielsen Tina Steen Jensen
<b>Direktion</b>	Preben Hald Nielsen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	FHN Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af restaurant og café

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.382 t.kr. mod 2.627 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -527 t.kr. mod -1.109 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer årets resultat som budgetteret under hensyntagen til den fortsatte opbygning af fast kundekreds, samt løbende udvidelse af kendskabsgraden af Bådcafé.

Kapitalberedskab:

Selskabet har via moderselskabet sikret den tilstrækkelige likviditet til driften

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.381.604</b>	<b>2.627.376</b>
1 Personaleomkostninger	-3.530.861	-3.563.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-428.185	-399.610
<b>Driftsresultat</b>	<b>-577.442</b>	<b>-1.336.106</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-92.548	-68.009
<b>Resultat før skat</b>	<b>-669.990</b>	<b>-1.404.115</b>
Skat af årets resultat	142.791	294.950
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-527.199</b>	<b>-1.109.165</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-527.199</b>	<b>-1.109.165</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-527.199	-1.109.165
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-527.199</b>	<b>-1.109.165</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Erhvervede rettigheder	219.495	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>219.495</u>	<u>0</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.193.944	8.120.938
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.193.944</u>	<u>8.120.938</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.413.439</u></b>	<b><u>8.120.938</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	82.330	75.317
	Varebeholdninger i alt	<u>82.330</u>	<u>75.317</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.411	60.821
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	937.741	577.950
	Andre tilgodehavender	25.100	58.518
	Periodeafgrænsningsposter	<u>44.405</u>	<u>42.356</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.056.657</u>	<u>739.645</u>
	Likvide beholdninger	<u>462.939</u>	<u>286.185</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.601.926</u></b>	<b><u>1.101.147</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.015.365</u></b>	<b><u>9.222.085</u></b>



## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	<u>5.014.932</u>	<u>5.542.132</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>5.514.932</u></b>	<b><u>6.042.132</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>877.000</u>	<u>660.000</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>877.000</u></b>	<b><u>660.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.896	201.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.131.742	1.126.453
	Anden gæld	<u>1.281.795</u>	<u>1.191.900</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.623.433</u>	<u>2.519.953</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.623.433</u></b>	<b><u>2.519.953</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.015.365</u></b>	<b><u>9.222.085</u></b>
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.207.402	3.394.160
Pensioner	115.364	74.385
Andre omkostninger til social sikring	70.462	39.141
Personalemkostninger i øvrigt	137.633	56.186
	<b><u>3.530.861</u></b>	<b><u>3.563.872</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	43.786	46.820
Andre finansielle omkostninger	48.762	21.189
	<b><u>92.548</u></b>	<b><u>68.009</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Skib</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017	7.868.431	927.558
Tilgang	484.557	15.900
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b><u>8.352.988</u></b>	<b><u>943.458</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	393.538	281.513
Årets afskrivninger	239.554	187.897
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b><u>633.092</u></b>	<b><u>469.410</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>7.719.896</u></b>	<b><u>474.048</u></b>

## Noter

---

### 4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober				
2017	500.000	5.542.131	0	6.042.131
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-527.199</u>	<u>0</u>	<u>-527.199</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>				
<b>2018</b>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>5.014.932</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.514.932</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FHN Holding ApS, CVR-nr. 33 87 14 65 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bådcafe A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. 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 i 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 sambeskattede 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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Erhvervede rettigheder**

Erhvervede rettigheder omfatter rettighed til bådplads, der måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Brugstiden er fastsat til 10 år.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Skib	20 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bådcafe A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Gældsforpligtelser

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