

Bådcafe A/S

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus

CVR-nr. 37 51 17 65

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

Preben Hald Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. februar 2018

Direktion

Preben Hald Nielsen

Bestyrelse

Flemming Hald Nielsen

Preben Hald Nielsen

Tina Steen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærene i Bådcafe A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Bådcafe A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorer's Etske 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 16. februar 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bådcafe A/S Marselisborg Havnevej 54 8000 Aarhus
	CVR-nr.: 37 51 17 65
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Flemming Hald Nielsen Preben Hald Nielsen Tina Steen Jensen
Direktion	Preben Hald Nielsen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	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 2.627 t.kr. mod 715 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.109 t.kr. mod -649 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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

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</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.627.377	714.822
1 Personaleomkostninger	-3.563.872	-1.231.377
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-399.610	-275.441
Driftsresultat	-1.336.105	-791.996
2 Øvrige finansielle omkostninger	-68.010	-12.652
Resultat før skat	-1.404.115	-804.648
Skat af årets resultat	294.950	155.945
Ordinært resultat efter skat	-1.109.165	-648.703
Årets resultat	-1.109.165	-648.703
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.109.165	-648.703
Disponeret i alt	-1.109.165	-648.703

Balance 30. september

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Skib	7.474.892	7.002.086
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	646.045	676.104
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.120.937</u>	<u>7.678.190</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.120.937</u>	<u>7.678.190</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	75.317	65.582
	Varebeholdninger i alt	<u>75.317</u>	<u>65.582</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.821	36.635
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	577.950	532.945
	Andre tilgodehavender	7.703	268.561
	Periodeafgrænsningsposter	42.356	0
	Tilgodehavender i alt	<u>688.830</u>	<u>838.141</u>
	Likvide beholdninger	<u>337.001</u>	<u>1.116.171</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.101.148</u>	<u>2.019.894</u>
	Aktiver i alt	<u>9.222.085</u>	<u>9.698.084</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	<u>5.542.132</u>	<u>6.651.297</u>
	Egenkapital i alt	<u>6.042.132</u>	<u>7.151.297</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>660.000</u>	<u>377.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>660.000</u>	<u>377.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.600	273.592
	Kort gæld tilknyttede virksomheder	1.126.453	1.511.877
	Anden gæld	<u>1.191.900</u>	<u>384.318</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.519.953</u>	<u>2.169.787</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.519.953</u>	<u>2.169.787</u>
	Passiver i alt	<u>9.222.085</u>	<u>9.698.084</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	3.394.160	1.149.885
Pensioner	74.385	0
Andre omkostninger til social sikring	39.141	2.209
Personalemkostninger i øvrigt	56.186	79.283
	<u>3.563.872</u>	<u>1.231.377</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	46.821	11.877
Andre finansielle omkostninger	21.189	775
	<u>68.010</u>	<u>12.652</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Skib</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2016	7.162.002	791.629
Tilgang	706.428	135.929
Kostpris 30. september 2017	<u>7.868.430</u>	<u>927.558</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	159.916	115.525
Årets afskrivninger	233.622	165.988
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>393.538</u>	<u>281.513</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>7.474.892</u>	<u>646.045</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober				
2016	500.000	6.651.297	0	7.151.297
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.109.165</u>	<u>0</u>	<u>-1.109.165</u>
Egenkapital 30. september				
2017	<u>500.000</u>	<u>5.542.132</u>	<u>0</u>	<u>6.042.132</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 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 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Skib	20 år	40 %

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 salgskostninger 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bådcafe A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.