



Bådcafe A/S

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus

CVR-nr. 37 51 17 65

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023.

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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. marts 2023

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 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 27. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
mne31446

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 Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	FHN Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurant og cafe.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Usædvanlige forhold

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.504 t.kr. mod 3.173 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.488 t.kr. mod -280 t.kr. sidste år.

Selskabets aktivitet er sårbar i forhold til vejrforhold, hvilket afspejles i regnskabet. Årets resultat anses således ikke for tilfredsstillende.

Selskabet har i indeværende regnskabsår foretaget slutafregning af Covid-19 tilskud. Det er herved konstateret at Covid-19 tilskud skulle reguleres med 142 t.kr. som er udgiftsført under andre driftsomkostninger.

Kapitalberedskab

Selskabet har via moderselskab sikret den tilstrækkelige likviditet til driften.

Den forventede udvikling

Selskabet har foretaget nogle interne optimeringer for at forbedre indtjeningen og der forventes et positivt resultat for det kommende år.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1.503.642	3.173.436
2 Personaleomkostninger	-2.788.175	-3.033.192
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-316.751	-354.085
Andre driftsomkostninger	-141.848	0
Driftsresultat	-1.743.132	-213.841
3 Øvrige finansielle omkostninger	-164.009	-143.160
Resultat før skat	-1.907.141	-357.001
Skat af årets resultat	419.000	77.357
Årets resultat	-1.488.141	-279.644
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.488.141	-279.644
Disponeret i alt	-1.488.141	-279.644

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	<u>201.879</u>	<u>206.283</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>201.879</u>	<u>206.283</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.482.190</u>	<u>7.450.329</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.482.190</u>	<u>7.450.329</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.684.069</u>	<u>7.656.612</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>51.462</u>	<u>105.090</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>51.462</u>	<u>105.090</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.769	3.325
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	489.447	489.447
	Andre tilgodehavender	90.195	151.501
	Periodeafgrænsningsposter	<u>51.120</u>	<u>50.199</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>664.531</u>	<u>694.472</u>
	Likvide beholdninger	<u>626.355</u>	<u>1.713.872</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.342.348</u>	<u>2.513.434</u>
	Aktiver i alt	<u>9.026.417</u>	<u>10.170.046</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>3.198.566</u>	<u>2.686.707</u>
Egenkapital i alt		<u>3.698.566</u>	<u>3.186.707</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>763.000</u>	<u>1.182.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>763.000</u>	<u>1.182.000</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.964	287.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.487.755	4.442.601
Anden gæld		<u>889.132</u>	<u>1.071.088</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.564.851</u>	<u>5.801.339</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.564.851</u>	<u>5.801.339</u>
Passiver i alt		<u>9.026.417</u>	<u>10.170.046</u>

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	2.966.351	3.466.351
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-279.644</u>	<u>-279.644</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	2.686.707	3.186.707
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.488.141	-1.488.141
Koncerntilakud	<u>0</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>3.198.566</u>	<u>3.698.566</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter på grund af deres størrelse og art. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensation, faste omkostninger	0	451.621
Covid-19 kompensation, løn og gager	0	507.126
	<u>0</u>	<u>958.747</u>
Omkostninger:		
Tilbagebetaling kompensation, løn og gager	44.381	0
Tilbagebetaling kompensation, fast omkostninger	97.467	0
	<u>141.848</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	958.747
Andre driftsomkostninger	-141.848	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-141.848</u>	<u>958.747</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.654.714	2.886.412
Pensioner	89.802	89.622
Andre omkostninger til social sikring	43.659	57.158
	<u>2.788.175</u>	<u>3.033.192</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>8</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	145.155	119.819
Andre finansielle omkostninger	18.854	23.341
	<u>164.009</u>	<u>143.160</u>
4. Erhvervede rettigheder		
Kostpris 1. oktober 2021	220.229	220.229
Kostpris 30. september 2022	<u>220.229</u>	<u>220.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-13.946	-9.542
Årets afskrivninger	-4.404	-4.404
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>-18.350</u>	<u>-13.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>201.879</u>	<u>206.283</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Skibe</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	8.754.789	1.049.109
Tilgang	344.208	0
Kostpris 30. september 2022	<u>9.098.997</u>	<u>1.049.109</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	1.405.902	947.667
Årets afskrivninger	268.513	43.834
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>1.674.415</u>	<u>991.501</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>7.424.582</u>	<u>57.608</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

7. 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 fra 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Over stiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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

Gældsforpligtelser

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