

# **MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S**

Sindallundvej 4  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**01/03/2017**

---

**Søren Bjerregaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S Sindallundvej 4 9900 Frederikshavn  Telefonnummer: 98422393 Fax: 98424367  CVR-nr: 56029613 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S 9900 Frederikshavn
<b>Revisor</b>	REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hjørringvej 433 9750 Østervrå DK Danmark CVR-nr: 21164577 P-enhed: 1004848621

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Motor- og Bådcentret, Frederikshavn A/S.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.
- Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 22/02/2017

## Direktion

Søren Bjerregaard

## Bestyrelse

Arne Bjerregaard

Lene Merete Bjerregaard

Søren Bjerregaard

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Østervrå, 22/02/2017

Jess Hæstrup  
Registreret Revisor  
REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 21164577

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg af både, bådmotorer, bådudstyr, søbeklædning og fiskenet samt reparationsværksted for både og motorer

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske tilstand i samfundet gør at man stadigvæk ikke har nået tidligere tiders aktivitet og resultater. På den baggrund anses resultatet for tilfredsstillende.

Tilbagebetaling fra SKAT vedrørende sagen om grænsehandel har påvirket regnskabet positivt med kr. 516.500

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har klaget over den resterende del af moms vedrørende grænsehandel som man endnu ikke har fået tilbage.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning eller 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om omsætningens størrelse og fordeling. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Ekstraordinær indtægter

Ekstraordinære indtægter udgør refunderet moms fra SKAT vedrørende grænsehandel.

### 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.

## BALANCEN

**Materielle anlægsaktiver**

Inventar og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

Inventar 5 år

Driftsmateriel 5-6 år

Indretning lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i anden virksomhed måles til kostpris, dog nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til anskaffelses- eller dagspris, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat 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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.361.818</b>	<b>1.194.628</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.034.418	-1.008.666
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-49.869	-51.149
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>277.531</b>	<b>134.813</b>
Andre finansielle indtægter .....		146.616	47.714
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.606	-200
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>420.541</b>	<b>182.327</b>
Ekstraordinære indtægter .....		373.519	237.340
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>794.060</b>	<b>419.667</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>794.060</b>	<b>419.667</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		103.400	101.200
Overført resultat .....		690.660	318.467
<b>I alt</b> .....		<b>794.060</b>	<b>419.667</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		105.979	155.848
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.979</b>	<b>155.848</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		54.404	54.404
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>54.404</b>	<b>54.404</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>160.383</b>	<b>210.252</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.796.621	2.707.306
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.796.621</b>	<b>2.707.306</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		37.117	31.187
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		17.376	17.376
Andre tilgodehavender .....		26.863	30.542
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>81.356</b>	<b>79.105</b>
Likvide beholdninger .....		2.074.387	885.526
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.952.364</b>	<b>3.671.937</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.112.747</b>	<b>3.882.189</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	500.000	500.000
Overført resultat .....		3.136.799	2.446.139
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>3.636.799</b>	<b>2.946.139</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		372.588	269.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		999.960	565.422
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		103.400	101.200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.475.948</b>	<b>936.050</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.475.948</b>	<b>936.050</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.112.747</b>	<b>3.882.189</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	881.649	868.180
Pensionsbidrag	144.966	137.539
Andre omkostninger til social sikring	7.803	2.947
	<u>1.034.418</u>	<u>1.008.666</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indretning lejede lokaler	20.869	20.869
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.000	30.280
Fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	0
	<u>49.869</u>	<u>51.149</u>

## 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nautisk Udstyr ApS, Odense	16,6%	350.455	-101.084

## 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 100 aktier a 5.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

## 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	500.000	2.446.139	2.946.139
Årets resultat		794.060	794.060
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>3.240.199</b>	<b>3.740.199</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover normale forretningsmæssige garantiforpligtelser

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egne varekøb overfor Nautisk Udstyr ApS er der givet transport i sikringskonto på kr. 100.000

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Søren Bjerregaard  
Frydenstrandsvej 16  
9900 Frederikshavn.