

# **BO-EL MARINESERVICE ApS**

Kanalvejen 13  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

**09/03/2018**

---

**Lars Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BO-EL MARINESERVICE ApS  
Kanalvejen 13  
3250 Gilleleje

CVR-nr: 70739410

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016 / 2017 for Bo-El Marineservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 / 2017.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse og erklærer samtidig at årsrapporten for indværende regnskabsår, opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Gilleleje, den 09/03/2018

## Direktion

Lars Bjørn Juul Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at fravælge revision er opfyldt

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Bo-El Marineservice ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bo-El Marineservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens 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.

Gilleleje, 09/03/2018

Per Meldhedegaard Olsen , mne1177  
Registreret revisor  
Revisor I  
CVR: 10740746

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i detailsalg af is og kioskvarer mv.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

## Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 70.354, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør kr. 187.792 pr. 30.9.2017.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten

## Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter således, at der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

# 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 og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

#### Nettoomsætning:

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

#### Omkostninger til handelsvarer:

Handelsvarer forbrugt ved periodens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger samt indirekte omkostninger, f.eks. forsikringer, vedligeholdelse, husleje og autodrift.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende finansielle anlægsaktiver.

## Skatteomkostninger

Årets skat, der 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 på den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto-skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden på inventar og driftsmidler er fastsat til 5 år og restværdien til 80%.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

##### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen).

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>932.660</b>	<b>991.236</b>
Personaleomkostninger .....	1	-808.759	-792.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-31.242	-15.621
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>92.659</b>	<b>183.415</b>
Andre finansielle indtægter .....		3.623	11.881
Øvrige finansielle omkostninger .....		-6.084	-17.408
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>90.198</b>	<b>177.888</b>
Skat af årets resultat .....	2	-19.844	-37.092
<b>Årets resultat</b> .....		<b>70.354</b>	<b>140.796</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		70.354	140.796
<b>I alt</b> .....		<b>70.354</b>	<b>140.796</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		109.347	140.589
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>109.347</b>	<b>140.589</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		29.192	26.976
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>29.192</b>	<b>26.976</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>138.539</b>	<b>167.565</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		141.795	196.343
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>141.795</b>	<b>196.343</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		30.787	6.585
Udskudte skatteaktiver .....		12.320	32.164
Andre tilgodehavender .....		5.361	8.633
Periodeafgrænsningsposter .....		0	34.477
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>48.468</b>	<b>81.859</b>
Likvide beholdninger .....		445.256	610.007
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>635.519</b>	<b>888.209</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>774.058</b>	<b>1.055.774</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		62.762	-7.592
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>187.762</b>	<b>117.408</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		427.596	732.926
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		158.700	205.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>586.296</b>	<b>938.366</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>586.296</b>	<b>938.366</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>774.058</b>	<b>1.055.774</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	784.663	758.486
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	24.096	33.714
	<u>808.759</u>	<u>792.200</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	19.844	37.092
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.844</u>	<u>37.092</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 138.000. Lejeaftalen er ikke tidsbegrænset. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 34.500.  
Den maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 37.140.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede har udgjort 3.