

# **BO-EL MARINESERVICE ApS**

Kanalvejen 13  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

**12/03/2019**

**Lars Andersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 70739410  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Revisor** Revisor1 - Registreret revisor  
Vesterbrogade 40  
3250 Gilleleje  
DK Danmark

CVR-nr: 10740746  
P-enhed: 1000125549

# 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 2017 – 30. september 2018 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, 12/03/2019

Per Meldhedegaard Olsen , mne1177  
Registreret Revisor  
Revisor1 - Registreret revisor  
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. 306.691 hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør kr. 494.453 pr. 30.9.2018.

## 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 60%.

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

##### 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.592.693</b>	<b>932.660</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.141.449	-808.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-51.492	-31.242
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>399.752</b>	<b>92.659</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.474	3.623
Øvrige finansielle omkostninger .....		-11.441	-6.084
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>389.785</b>	<b>90.198</b>
Skat af årets resultat .....	2	-83.094	-19.844
<b>Årets resultat</b> .....		<b>306.691</b>	<b>70.354</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		306.691	70.354
<b>I alt</b> .....		<b>306.691</b>	<b>70.354</b>



# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		159.105	109.347
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>159.105</b>	<b>109.347</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		24.010	29.192
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.010</b>	<b>29.192</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>183.115</b>	<b>138.539</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		54.569	141.795
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>54.569</b>	<b>141.795</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		24.182	30.787
Andre tilgodehavender .....		13.465	5.361
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>37.647</b>	<b>48.468</b>
Likvide beholdninger .....		972.855	445.256
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.065.071</b>	<b>635.519</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.248.186</b>	<b>774.058</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		369.453	62.762
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>494.453</b>	<b>187.762</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		259.242	427.596
Skyldig selskabsskat .....		70.774	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		423.717	158.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>753.733</b>	<b>586.296</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>753.733</b>	<b>586.296</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.248.186</b>	<b>774.058</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.115.220	784.663
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	26.229	24.096
	<u>1.141.449</u>	<u>808.759</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	70.774	0
Ændring af udskudt skat	12.320	19.844
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>83.094</u>	<u>19.844</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. 22.290.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4