

Odense Aafart ApS

Sdr. Boulevard 46C, 5000 Odense C

CVR-nr. 87 80 63 16



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. februar 2016

Som dirigent:

.....
Morten Skytte Olesen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Odense Aafart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. februar 2016

Direktion:

.....
Morten Skytte Olesen

.....
Trine Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Odense Aafart ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Aafart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en 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 en 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 8. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Odense Aafart ApS
Adresse, postnr., by	Sdr. Boulevard 46C, 5000 Odense C
CVR-nr.	87 80 63 16
Stiftet	30. september 1978
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.aafart.dk
Direktion	Morten Skytte Olesen Trine Laursen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i bådudlejning, åsejlds og kioskvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 206.941 kr. mod 277.646 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 805.347 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter årsafslutningen ikke forekommet begivenheder, der har betydning for den økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.429.703	2.340.740
2	Personaleomkostninger	-2.026.584	-1.842.219
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-121.712	-121.570
	Resultat af primær drift	281.407	376.951
3	Finansielle indtægter	2.751	8.743
	Finansielle omkostninger	-8.863	-14.900
	Resultat før skat	275.295	370.794
4	Skat af årets resultat	-68.354	-93.148
	Årets resultat	<u>206.941</u>	<u>277.646</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitale	190.000	243.500
	Overført resultat	16.941	34.146
		<u>206.941</u>	<u>277.646</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	443.903	390.575
		<u>443.903</u>	<u>390.575</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>443.903</u>	<u>390.575</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	570	7.025
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.608	143.465
	Periodeafgrænsningsposter	24.929	58.169
		<u>114.107</u>	<u>208.659</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer	22.224	20.088
		<u>22.224</u>	<u>20.088</u>
	Likvide beholdninger	639.308	579.661
	Omsætningsaktiver i alt	<u>775.639</u>	<u>808.408</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.219.542</u></u>	<u><u>1.198.983</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	415.347	398.406
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	190.000	243.500
	Egenkapital i alt	<u>805.347</u>	<u>841.906</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	6.837	3.569
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.837</u>	<u>3.569</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19
	Anden gæld	407.358	353.489
		<u>407.358</u>	<u>353.508</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>407.358</u>	<u>353.508</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.219.542</u></u>	<u><u>1.198.983</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	200.000	398.406	243.500	841.906
Årets resultat	0	16.941	190.000	206.941
Udbetalt udbytte	0	0	-243.500	-243.500
Egenkapital 31. december 2015	<u>200.000</u>	<u>415.347</u>	<u>190.000</u>	<u>805.347</u>

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen de fire foregående år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Aafart ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Odense Aafart ApS er sambeskattet med modervirksomheden Holdingselskabet T & M ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Nyanskaffelser af anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris under 12.800 kr. pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og netto-salgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.913.711	1.729.213	
Pensioner	28.000	0	
Andre omkostninger til social sikring	29.767	33.905	
Andre personaleomkostninger	55.106	79.101	
	<u>2.026.584</u>	<u>1.842.219</u>	
3 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	86	3.280	
Andre finansielle indtægter	2.665	5.463	
	<u>2.751</u>	<u>8.743</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	65.086	92.479	
Årets regulering af udskudt skat	3.268	669	
	<u>68.354</u>	<u>93.148</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.888.209	1.480.159	3.368.368
Tilgang i årets løb	0	175.040	175.040
Kostpris 31. december 2015	<u>1.888.209</u>	<u>1.655.199</u>	<u>3.543.408</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.888.209	1.089.584	2.977.793
Årets afskrivninger	0	121.712	121.712
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.888.209</u>	<u>1.211.296</u>	<u>3.099.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>443.903</u>	<u>443.903</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Holdingselskabet T & M ApS, og hæfter derved ubegrænset og solidarisk med denne for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte tilgodehavende over for SKAT udgør 8 t.kr. pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Odense Aafart ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Holdingselskabet T & M ApS	Sdr. Boulevard 46C 5000 Odense	Kapitalbesiddelse