

Boatclub A/S
CVR-nr. 33598971

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28.06.2013.

Dirigent

Navn: Michael Birk Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boatclub A/S
Gl. Banegårdsvej 29
5500 Middelfart

CVR-nr.: 33598971
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 22508474
Hjemmeside: www.boatclub.dk

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen, formand
Michael Birk Petersen
Dani Schulze

Direktion

Dani Schulze, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Boatclub A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 21.06.2013

Direktion

Dani Schulze
direktør

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen
formand

Michael Birk Petersen

Dani Schulze

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boatclub A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boatclub A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 21.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikael Grosbøl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i pasning, pleje, opbevaring og servicering af både.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Boatclub A/S har i 2012 gennemgået store ændringer, som skal sikre virksomheden en positiv drift fremadrettet. For årene 2011 og 2012, har omkostningsniveauet for firmaets aktiviteter været alt for høje i forhold til indtjeningen. Dette skyldes flere faktorer:

- Placeringen af virksomheden i et industrikvarter i Kolding
- Forskellige koncepter med udlejning og service af både.
- Positionering af virksomheden med markedsføring. Branding af Boatclub i startfasen.
- Manglende stordriftsfordele i opstartsfasen.

Ledelsen har derfor gennemført en reel rekonstruktion og omlægning af virksomheden med en ny kapitalstærk ejerkreds, ny direktør, nye lokaler på kajkanten i Middelfart samt ændrede serviceydelser der matcher kundernes behov. Endvidere har virksomheden gjort lønninger mere fleksible i forhold til sæsonudsving i markedet. Alt dette skal være med til at gøre Boatclub til en stærk spiller inden for bådservice og vinteropbevaring i Danmark. Denne omlægning af virksomheden har allerede vist sig i en forbedret drift for 1.halvår af 2013, og med en stærk kundetilstrømning og interesse forventer Boatclub, at 2013 bliver et vendepunkt for virksomheden.

Årets resultat i 2012 er med minus 1,7 mio. kr. ikke tilfredsstillende, men dog forventelig, da ovenstående omlægning af virksomheden har betydet store ekstraordinære omkostninger i form af tab i forbindelse med flytning af lokaler. Derudover har driftstab i 2 måneder i forbindelse med flytningen og nedbringelse af virksomhedens balance påvirket resultatet negativt. Sluttelig har nedskrivninger på debitorer ligeledes påvirket resultatet negativt.

Selskabet har 04.10.2012 gennemført en kapitalnedsættelse til dækning af underskud og herefter foretaget en kapitalforhøjelse på nom. 500.000 kr. til kurs 175.

En af selskabets aktionærer har samtidig foretaget en gældsregering på 1.366.000 kr.

Ejerkredsen i Boatclub A/S har afgivet en støtteerklæring for den fremtidige drift, og Boatclub A/S har nu fundet en bedre sammenhæng mellem udgifter og indtægter i takt med at ovenstående rekonstruktion er blevet gennemført.

Ledelsesberetning

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen i note 1 omkring going concern, hvor ledelsens planer om fortsat drift af selskabet beskrives nærmere.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(424.348)	(810.610)
Personaleomkostninger	2	(888.366)	(414.768)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(319.266)</u>	<u>(81.566)</u>
Driftsresultat		(1.631.980)	(1.306.944)
Andre finansielle indtægter		4.300	400
Andre finansielle omkostninger		<u>(95.694)</u>	<u>(64.125)</u>
Årets resultat		<u>(1.723.374)</u>	<u>(1.370.669)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.723.374)</u>	<u>(1.370.669)</u>
		<u>(1.723.374)</u>	<u>(1.370.669)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		540.452	1.009.670
Indretning af lejede lokaler		271.564	164.615
Materielle anlægsaktiver	4	812.016	1.174.285
Andre tilgodehavender		70.913	150.000
Finansielle anlægsaktiver	5	70.913	150.000
Anlægsaktiver		882.929	1.324.285
Fremstillede varer og handelsvarer		175.000	0
Varebeholdninger		175.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.500	392.573
Andre tilgodehavender		0	31.715
Periodeafgrænsningsposter		0	37.026
Tilgodehavender		275.500	461.314
Omsætningsaktiver		450.500	461.314
Aktiver		1.333.429	1.785.599

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(853.043)</u>	<u>(1.370.669)</u>
Egenkapital		<u>(353.043)</u>	<u>(870.669)</u>
Bankgæld		1.404.252	1.019.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		185.417	299.777
Gæld til associerede virksomheder		0	1.186.000
Anden gæld		<u>96.803</u>	<u>150.562</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.686.472</u>	<u>2.656.268</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.686.472</u>	<u>2.656.268</u>
Passiver		<u>1.333.429</u>	<u>1.785.599</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.370.669)	(870.669)
Kapitalforhøjelse	500.000	375.000	875.000
Kapitalnedsættelse	(500.000)	500.000	0
Øvrige egenkapitalposter	0	1.366.000	1.366.000
Årets resultat	0	(1.723.374)	(1.723.374)
Egenkapital ultimo	500.000	(853.043)	(353.043)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2012 realiseret et underskud på 1,7 mio. kr. Selskabet har dermed tabt hele sin egenkapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets aktionærer har afgivet en støtteerklæring, hvor aktionærerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende års drift.

	2012	2011
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	958.777	396.486
Andre omkostninger til social sikring	25.344	4.770
Andre personaleomkostninger	9.845	13.512
Personaleomkostninger overført til aktiver	(105.600)	0
	888.366	414.768
	2012	2011
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	107.717	81.566
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	211.549	0
	319.266	81.566
	Andre anlæg,	Indretning af
	driftsmateri-	lejede lokaler
	el og inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.066.651	189.200
Tilgange	0	176.997
Afgange	(413.741)	(38.500)
Kostpris ultimo	652.910	327.697
Af- og nedskrivninger primo	(56.981)	(24.585)
Årets nedskrivninger	(71.677)	0
Årets afskrivninger	0	(36.040)
Tilbageførsel ved afgange	16.200	4.492
Af- og nedskrivninger ultimo	(112.458)	(56.133)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	540.452	271.564

Noter

	Andre tilgo- dehavender kr.	
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Tilgange		70.913
Afgange		(150.000)
Kostpris ultimo		70.913
Regnskabsmæssig værdi ultimo		70.913
		Nominel værdi kr.
	Antal	
6. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	3	500.000
	3	500.000
	2012 kr.	2011 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	500.000	0
Kapitalnedsættelse	(500.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000
Omkostninger ved kapitalforhøjelse	20.180	
	2012 kr.	2011 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	330.849	2.798.600

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret virksomhedspant på nom. 900.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.333.429 kr.

Noter

9. Ejerforhold

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

Kirp Holding ApS, Essen 27 B, 6000 Kolding

MDN Consultant ApS, Jupitervej 10, 4200 Slagelse

Dani Schulze, Byvejen 8, 5466 Asperup