

A/S Castor af Bogense

CVR-nr. 19401081

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2013.

Dirigent

Navn: Søren Olesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Pengestrømsopgørelse for 2012	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Castor af Bogense
Æbeløgade 1
5400 Bogense

CVR-nr.: 19401081
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Henning G. Andersen, formand
Niels Bo Nielsen, næstformand
Klaus Jakobsen, sekretær
Martin Primholt
Gunnar Møgelvang
Finn Weber Nielsen
Poul Rasmussen

Direktion

Leif D. Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme 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.

Bogense, den 19.03.2013

Direktion

Leif D. Larsen

Bestyrelse

Henning G. Andersen
formand

Niels Bo Nielsen
næstformand

Klaus Jakobsen
sekretær

Martin Primholt

Gunnar Møgelvang

Finn Weber Nielsen

Poul Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Castor af Bogense

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Castor af Bogense for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der opnås en løsning på selskabets finansierings- og kapitalbehov. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelse forudsat, at dette opnås og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Odense, den 19.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henning Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i charter- og turistsejladser fra Bogense Havn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret, omfattende perioden 1. januar til 31. december 2012, må betragtes som meget utilfredsstillende, idet årets sejladser har været ramt af såvel dårligt vejr som af uheld.

Vi har også i år haft glæde af en besætning, som har taget en stor tørn med sejladser, når det har været nødvendigt, og det er ikke mange sejladser, der har måttet aflyses pga. manglende besætning. Besætningen har været indskrevet fra både Midt- og Sydfyn samt fra Jylland og har sammen med lokale skippere/bådsmænd leveret et flot stykke arbejde.

Passagertallet har ikke kunnet måle sig med de seneste års tal, hvilket kan ses på årets resultat. Igen i år har vi nydt godt af den entusiasme, som Nordfyns Turistforening lægger for dagen i deres bestræbelser på at give turisterne gode oplevelser – herunder sejlture med Castor. Det nye bookingsystem, som kontoret har indført, har været til gavn for både kontoret og for Castor.

Vi har i år været forskånet for de store skader, når vi lige ser bort fra en skade på hækken, som skal repareres i foråret 2013. Sejladserne til Juelsminde i forbindelse med ”Jazz på Molen” stoppede i 2012, efter vi i de senere år havde konstateret et fald i passagertallet fra Juelsminde. Vores ture til Endelave, Tunø og Samsø er fortsat rimeligt belagt, ligesom vores sælture har haft rimeligt besøg.

Vi har i forbindelse med vores oplevelsesture i lighed med de tidligere år haft stor glæde af vores samarbejde med Club Fyn, der giver os en omtale, der er uopnåelig i annoncekampanjer. Vores aftenture til Æbelø med lidt mad og drikke om bord har i 2012 igen vist fremgang, og det samme må siges om sørøverturene, der år efter år trækker flere passagerer til gavn og glæde for både børn og voksne.

Med hensyn til chartersejladserne har vi i 2012 haft færre ture end året før, og her talte aflysninger omkring sejladserne Fyn Rundt samt et havari i Juelsminde Havn hårdt, idet de kostede en omsætning på ca. 40.000 kr. Turistforeningen har dog også i 2012 gjort et stort stykke arbejde for at sælge charterture, men vi må erkende, at den økonomiske krise også her spiller en rolle.

Vedligeholdelsesudgifterne har i 2012 ligget over det normale – ca. 175.000 kr. mod normalt ca. 125.000 kr., mens forsikringerne har ligget nogenlunde på samme niveau som sidste år. Castor har atter engang nydt godt af støtteforeningen Castors Venners ”Jazz på molen”-arrangementer, der har gjort det muligt for Castor at klare sine forpligtelser hen over året. Det dårlige resultat betyder ligeledes, at selskabets likviditet ikke er så god som ønsket, og der er sat projekter i gang, der skal skaffe midler til at sikre gennemførelse af sejladserne i 2013.

Ledelsesberetning

På grund af selskabets kapitalforhold vil selskabets ledelse i 2013 være nødsaget til at fremsætte forslag om nedskrivning af aktiekapitalen for at kunne tilpasse sig reglerne i selskabsloven om egenkapitalens størrelse.

Der er i året ikke kommet nye aktionærer til.

Begivenheder efter balancedagen

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

Der arbejdes jævnfør note 1 på en løsning af selskabets finansiering og kapitalforhold. Dette er på nuværende tidspunkt ikke afsluttet.

Fremtiden

Ledelsen håber, at vi i 2013 opnår en løsning på selskabets finansiering og kapitalforhold, samt at vi kan få en sæson, hvor sejladserne kan gennemføres i godt sommervejr. Der er ikke for 2013 truffet beslutning om at prøve nye ruter.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af billetter og salg af charterkontrakter i året.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Skibe måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Skibe

25 år

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Nettoomsætning		311.075	467
Andre driftsindtægter		71.578	57
Andre eksterne omkostninger		<u>(323.387)</u>	<u>(296)</u>
Bruttoresultat		59.266	228
Personaleomkostninger	2	(117.624)	(145)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(68.638)</u>	<u>(69)</u>
Driftsresultat		(126.996)	14
Andre finansielle omkostninger		<u>(41.918)</u>	<u>(34)</u>
Årets resultat		<u>(168.914)</u>	<u>(20)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(168.914)</u>	<u>(20)</u>
		<u>(168.914)</u>	<u>(20)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Skibe		<u>772.847</u>	<u>841</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>772.847</u>	<u>841</u>
Anlægsaktiver		<u>772.847</u>	<u>841</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1</u>
Likvide beholdninger		<u>118</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver		<u>118</u>	<u>7</u>
Aktiver		<u>772.965</u>	<u>848</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	1.100.000	1.100
Overført overskud eller underskud		(830.574)	(661)
Egenkapital		<u>269.426</u>	<u>439</u>
Bankgæld		393.893	300
Anden gæld		109.646	109
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>503.539</u>	<u>409</u>
Gældsforpligtelser		<u>503.539</u>	<u>409</u>
Passiver		<u><u>772.965</u></u>	<u><u>848</u></u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	(661.660)	438.340
Årets resultat	0	(168.914)	(168.914)
Egenkapital ultimo	1.100.000	(830.574)	269.426

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Driftsresultat		(126.999)	14
Af- og nedskrivninger		68.638	69
Ændring i arbejdskapital	6	811	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		(57.550)	83
Betalte finansielle omkostninger		(41.918)	(34)
Pengestrømme vedrørende drift		(99.468)	49
Ændring i likvider		(99.468)	49
Likvider primo		(294.307)	(343)
Likvider ultimo		(393.775)	(294)

Noter

1. Going concern

Selskabets likviditet er belastet efter underskud i de senere år. Der arbejdes med en løsning på selskabets finansierings- og kapitalforhold, som kan sikre det kommende års drift. Dette forudsættes afklaret, og årsregnskabet er således aflagt efter principperne for going concern. Det skal anføres, at der på nuværende tidspunkt ikke foreligger tilsagn om økonomisk støtte. Det forudsættes, at selskabets finansieringskilder fortsat støtter projektet.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	98.896	114
Andre omkostninger til social sikring	397	2
Andre personaleomkostninger	<u>18.331</u>	<u>29</u>
	<u>117.624</u>	<u>145</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>68.638</u>	<u>69</u>
	<u>68.638</u>	<u>69</u>
		<u>Skibe</u> <u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.715.941</u>
Kostpris ultimo		<u>1.715.941</u>
Af- og nedskrivninger primo		(874.456)
Årets afskrivninger		<u>(68.638)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(943.094)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>772.847</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	220	5.000,00	1.100.000
	<u>220</u>		<u>1.100.000</u>

Der er registreret 1 mio.kr. i Erhvervsstyrelsen.

	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
6. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	693	(1)
Ændring i leverandørgæld mv.	118	1
	<u>811</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skibsejerpantebrev til Nordfyns Kommune, nom. 100.000 kr.

Løsøre pantebrev til Nordfyns Bank A/S, nom. 300.000 kr.

8. Ejerforhold

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

Nordfyns Turistforening, Bogense

Mogens Højlund Kierstein, Bogense

Aktieselskabet Nordfyns Bank, Bogense