

A/S Castor af Bogense

CVR-nr. 19401081

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21.05.2014

Dirigent

Navn: Jacob Christoffersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Pengestrømsopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Castor af Bogense
Æbeløgade 1
5400 Bogense

CVR-nr.: 19401081
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Henning G. Andersen, formand
Niels Bo Nielsen, næstformand
Klaus Jakobsen, sekretær
Martin Primholt
Gunnar Møgelvang
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 01.01.2013 - 31.12.2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 05.05.2014

Direktion

Leif D. Larsen

Bestyrelse

Henning G. Andersen
formand

Niels Bo Nielsen
næstformand

Klaus Jakobsen
sekretær

Martin Primholt

Gunnar Møgelvang

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 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 05.05.2014

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 2013, må betragtes som tilfredsstillende, idet årets sejladser har været tilgodeset af den relativ gode sommer vi havde i 2013.

Samtidig har det været en afgørende faktor, at Nordfyns Kommune i foråret 2013 ydede et tilskud til Castors drift på 75.000 kr., uden hvilket tilskud det ikke havde været muligt at videreføre Castor som turistattraktion på Nordfyn.

Vi har også i år haft glæde af en besætning, som har taget en stor tørn med sejladser, når det har været nødvendigt, og vi har ikke haft 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 skipere/bådsmænd leveret et flot stykke arbejde.

Passagertallet har – trods det bedre vejr - ikke kunne måle sig med de seneste års tal.

Igen i år har vi nydt godt af den entusiasme, som Nordfyns Turistkontor lægger for dagen i deres bestræbelser på at give turisterne gode oplevelser – herunder sejlture med Castor.

Vi har i år været forskånet for de store skader, når vi lige ser bort fra en mindre påsejlingsskade på Samsø.

Vores ture til Endelave, Tunø og Samsø er fortsat rimeligt belagt, ligesom vores sæltur har haft fint besøg.

Vi har i 2013 ikke haft samarbejde med Club Fyn, idet vi på det tidspunkt, hvor afgørelsen skulle træffes, endnu ikke havde klarhed over Castors fremtid.

Vore aftenture til Æbelø med lidt mad og drikke ombord har i 2013 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 2013 haft flere ture end året før.

Turistkontoret har dog også i 2013 gjort et stort stykke arbejde for at sælge charterturer, og selvom det er lykkedes, må vi erkende, at finanskrisen stadig sætter sine spor.

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 i året.

Ledelsesberetning

Selskabets likviditet er forbedret gennem 2013, hvilket giver større mulighed for at gennemføre sejladsene i 2014, idet vi dog fortsat vil have behov for ekstra hjælp til at klare året igennem.

På selskabets generalforsamling i 2013 fik selskabets bestyrelse tilsagn fra aktionærer til at omdanne selskabets fra et aktieselskab til en selvejende institution, idet A/S Castor havde besvær med at opfylde selskabslovens regler om egenkapitalens størrelse.

Dette arbejde er i fuld gang og vi regner med, at færdiggørelsen kan ske i foråret 2014.

Der er ikke i året kommet nye aktionærer til.

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.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Nettoomsætning		370.223	327
Andre driftsindtægter		104.250	79
Vareforbrug		(22.749)	(23)
Andre eksterne omkostninger		<u>(240.162)</u>	<u>(324)</u>
Bruttoresultat		211.562	59
Personaleomkostninger	1	(106.275)	(117)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(68.638)</u>	<u>(69)</u>
Driftsresultat		36.649	(127)
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.628)</u>	<u>(42)</u>
Årets resultat		<u>13.021</u>	<u>(169)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>13.021</u>	<u>(169)</u>
		<u>13.021</u>	<u>(169)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Skibe		704.209	773
Materielle anlægsaktiver	3	<u>704.209</u>	<u>773</u>
Anlægsaktiver		<u>704.209</u>	<u>773</u>
Likvide beholdninger		<u>118</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>118</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>704.327</u>	<u>773</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	1.100.000	1.100
Overført overskud eller underskud		(817.553)	(831)
Egenkapital		<u>282.447</u>	<u>269</u>
Bankgæld		312.274	394
Anden gæld		109.606	110
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>421.880</u>	<u>504</u>
Gældsforpligtelser		<u>421.880</u>	<u>504</u>
Passiver		<u><u>704.327</u></u>	<u><u>773</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.100.000	(830.574)	269.426
Årets resultat	0	13.021	13.021
Egenkapital ultimo	1.100.000	(817.553)	282.447

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Driftsresultat		36.649	(127)
Af- og nedskrivninger		68.638	69
Ændring i arbejdskapital	5	(40)	1
Pengestrømme vedrørende primær drift		105.247	(57)
Betalte finansielle omkostninger		(23.628)	(42)
Pengestrømme vedrørende drift		81.619	(99)
Ændring i likvider		81.619	(99)
Likvider primo		(393.893)	(295)
Likvider ultimo		(312.274)	(394)

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	88.819	99
Andre omkostninger til social sikring	526	0
Andre personaleomkostninger	16.930	18
	<u>106.275</u>	<u>117</u>

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	68.638	69
	<u>68.638</u>	<u>69</u>

	<u>Skibe</u> kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.715.941
Kostpris ultimo	<u>1.715.941</u>
Af- og nedskrivninger primo	(943.094)
Årets afskrivninger	(68.638)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.011.732)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>704.209</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> værdi kr.	<u>Nominel</u> værdi kr.
4. 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>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
5. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	0	1
Ændring i leverandørgæld mv.	(40)	0
	<u>(40)</u>	<u>1</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skibsejerpantebrev til Nordfyns Kommune, nom. 100.000 kr.

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

7. 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