
MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S

CVR-nr.: 56029613

Sindallundvej 4
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

31/03/2023

Søren Bjerregaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S Sindallundvej 4 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 56029613 Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S 9900 Frederikshavn
Revisor	REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hjørringvej 433 9750 Østervrå DK Danmark CVR-nr.: 21164577 P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 – 30. september 2022 for Motor- og Bådcentret, Frederikshavn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederikshavn, den 30/03/2023

Direktion

Søren Bjerregaard

Bestyrelse

Pia Jeanet Bjerregaard

Søren Bjerregaard

Lene Merete Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 30/03/2023

REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 21164577
Jess Hæstrup, mne11349
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er salg af både, bådmotorer, bådudstyr, søbeklædning og fiskenet samt reparationsværksted for både og motorer

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse om omsætningens størrelse og fordeling. Ledelsen er af den opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, inventar og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Inventar 5 år

Driftsmateriel 5-6 år

Aktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i anden virksomhed måles til kostpris, dog nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til anskaffelses- eller dagspris, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat.

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 for betalt a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.719.999	3.064.743
Personaleomkostninger	1	-1.162.514	-1.123.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-182.665	-125.165
Resultat af ordinær primær drift		374.820	1.816.133
Andre finansielle indtægter		0	790
Øvrige finansielle omkostninger		-48.212	-43.258
Ordinært resultat før skat		326.608	1.773.665
Skat af årets resultat	3	-89.274	-395.362
Årets resultat		237.334	1.378.303
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Overført resultat		119.534	1.263.903
I alt		237.334	1.378.303
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.718.811	1.789.229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		554.686	666.933
Materielle anlægsaktiver i alt		2.273.497	2.456.162
Kapitalandele i associerede virksomheder		54.404	54.404
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	54.404	54.404
Anlægsaktiver i alt		2.327.901	2.510.566
Fremstillede varer og handelsvarer		4.060.565	2.689.077
Varebeholdninger i alt		4.060.565	2.689.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.066	586.580
Andre tilgodehavender		10.805	2.277
Periodeafgrænsningsposter		28.490	34.730
Tilgodehavender i alt		239.361	623.587
Likvide beholdninger		2.796.137	3.915.099
Omsætningsaktiver i alt		7.096.063	7.227.763
AKTIVER I ALT		9.423.964	9.738.329

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		5.902.447	5.782.913
Forslag til udbytte		117.800	114.400
Egenkapital i alt		6.520.247	6.397.313
Hensættelse til udskudt skat		42.700	19.800
Hensatte forpligtelser i alt		42.700	19.800
Gæld til realkreditinstitutter		1.019.837	1.084.732
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.019.837	1.084.732
Gæld til realkreditinstitutter		64.895	63.850
Modtagne forudbetalinger fra kunder		342.700	135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		869.918	783.710
Skyldig selskabsskat		78.351	380.702
Skyldig moms og afgifter		393.967	613.263
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.349	259.959
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.841.180	2.236.484
Gældsforpligtelser i alt		2.861.017	3.321.216
PASSIVER I ALT		9.423.964	9.738.329

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	5.782.913	114.400	6.397.313
Betalt udbytte			-114.400	-114.400
Årets resultat		119.534	117.800	237.334
Egenkapital, ultimo	500.000	5.902.447	117.800	6.520.247

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	875.304	842.322
Pensionsbidrag	203.009	203.612
Andre omkostninger til social sikring	84.201	77.511
	<u>1.162.514</u>	<u>1.123.445</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Bygninger	59.437	60.584
Installationer	10.981	10.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.247	48.780
Avance/tab ved frasalg	0	4.820
	<u>182.665</u>	<u>125.165</u>

3. Skat af årets resultat

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	66.374	375.562
Ændring af udskudt skat	22.900	19.800
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>89.274</u>	<u>395.362</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Lønkomensation covid-19	0	59.081

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nautisk Udstyr ApS, Odensen	16,6%	835.491	72.650

6. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 100 aktier a 5.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.084.732	64.895	1.019.837	763.342
	1.084.732	64.895	1.019.837	763.342

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover normale forretningsmæssige garantiforpligtelser

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.085 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør tkr. 1.677.

Til sikkerhed for egne varekøb overfor Nautisk Udstyr ApS er der givet transport i sikringskonto på tkr. 100

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Søren Bjerregaard
Frydenstrandsvej 16
9900 Frederikshavn.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	6