

MOTOR- OG BÅDCENTRET. FREDERIKSHAVN. A/S

CVR-nr.: 56029613

Sindallundvej 4
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

03/03/2022

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 Sindallundvej4 9900Frederikshavn CVR-nr: 56029613 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S 9900 Frederikshavn
Revisor	REVIØST REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hjørringvej433 9750Østervrå DKDanmark CVR-nr: 21164577 P-enhed: 1004848621

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Frederikshavn , den 02/03/2022

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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Østervrå, 02/03/2022

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

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 posteringer 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 14.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 gælds metode 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.064.743	2.185.404
Personaleomkostninger	1	-1.123.445	-1.111.147
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.165	6.288
Resultat af ordinær primær drift		1.816.133	1.080.545
Andre finansielle indtægter		790	0
Øvrige finansielle omkostninger		-43.258	-35.479
Ordinært resultat før skat		1.773.665	1.045.066
Skat af årets resultat	3	-395.362	-183.304
Årets resultat		1.378.303	861.762
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
Overført resultat		1.263.903	748.762
I alt		1.378.303	861.762
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.789.229	1.860.794
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		666.933	550.533
Materielle anlægsaktiver i alt		2.456.162	2.411.327
Kapitalandele i associerede virksomheder		54.404	54.404
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	54.404	54.404
Anlægsaktiver i alt		2.510.566	2.465.731
Fremstillede varer og handelsvarer		2.689.077	2.717.153
Varebeholdninger i alt		2.689.077	2.717.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.580	30.621
Andre tilgodehavender		2.277	19.155
Periodeafgrænsningsposter		34.730	37.750
Tilgodehavender i alt		623.587	87.526
Likvide beholdninger		3.915.099	3.373.331
Omsætningsaktiver i alt		7.227.763	6.178.010
AKTIVER I ALT		9.738.329	8.643.741

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	500.000	500.000
Overført resultat		5.782.913	4.519.010
Forslag til udbytte		114.400	113.000
Egenkapital i alt		6.397.313	5.132.010
Hensættelse til udskudt skat		19.800	0
Hensatte forpligtelser i alt		19.800	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.084.732	1.148.583
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.084.732	1.148.583
Gæld til realkreditinstitutter		63.850	62.822
Modtagne forudbetalinger fra kunder		135.000	209.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		783.710	1.081.329
Skyldig selskabsskat		380.702	183.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		873.222	826.693
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.236.484	2.363.148
Gældsforpligtelser i alt		3.321.216	3.511.731
PASSIVER I ALT		9.738.329	8.643.741

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	4.519.010	113.000	5.132.010
Betalt udbytte			-113.000	-113.000
Årets resultat		1.263.903	114.400	1.378.303
Egenkapital, ultimo	500.000	5.782.913	114.400	6.397.313

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager	842.322	846.668
Pensionsbidrag	271.272	245.915
Andre omkostninger til social sikring	9.851	18.564
	<u>1.123.445</u>	<u>1.111.147</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Bygninger	60.584	57.418
Installationer	10.981	10.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.780	47.313
Avance/tab ved frasalg	4.820	-122.000
	<u>125.165</u>	<u>-6.288</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	375.562	183.304
Ændring af udskudt skat	19.800	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>395.362</u>	<u>183.304</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Lønkomensation covid-19	59.081	0

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nautisk Udstyr ApS, Odensen	16,6%	762.841	147.755

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 ^{1/2}	1.148.582	63.850	1.084.732	828.237
	1.148.582	63.850	1.084.732	828.237

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. 1.149 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør tkr. 1.737.

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

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	6