

BAGENKOP YACHT- OG KUTTERSERVICE ApS

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2013

Jan E. Olsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BAGENKOP YACHT- OG KUTTERSERVICE ApS
Havnegade 2
5935 Bagenkop

CVR-nr: 27232035
Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012

Bankforbindelse Nordea
Ørstedsgade 6
5900 Rudkøbing

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 – 31. december 2012 for Bagenkop Yacht & Kutterservice ApS, Havnegade 2, 5935 Bagenkop.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 31. december 2012.

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

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Bagenkop, den 26/02/2013

Direktion

Jan Eskebjerg Olsen
Direktør

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Bagenkop Yacht og Kutterservice for regnskabsåret 2011/2012.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Rudkøbing, 26/02/2013

Michael Aalund
Registreret Revisor, medlem af FSR
Hartvig & Aalund ApS

Peter Ulrik Jørgensen
Registreret Revisor, medlem af FSR
Hartvig & Aalund ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udlejningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat ifølge årsregnskabet udgør kr. -2.353 hvilket ledelsen anser som værende utilfredsstillende. Egenkapital udgør kr. 69.915. Årsregnskabet balancerer med kr. 242.692.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten – bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætning opgøres ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grund og bygning, driftsmateriel, inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 50 år u/scrapværdi
Forbedringer 40 år u/scrapværdi

Aktiver med en kostpris på under 12.3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der er hensat hvor, der anses for at være risiko for 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 betalte acontoskatter.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til det skattemæssige resultat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udlæst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Mellemregningen med hovedanpartshaver er i indeværende år forrentet med diskontoen + 4 %.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 11.611 | 25.540 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -5.784 | -5.784 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 5.827 | 18.756 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -7.036 | -11.956 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.209 | 6.800 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | -1.209 | 6.800 |
| Skat af årets resultat | 2 | -1.144 | -3.145 |
| Årets resultat | | -2.353 | 3.655 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -2.353 | 3.655 |
| I alt | | -2.353 | 3.655 |

Balance 30. september 2012

Aktiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Grunde og bygninger | | 234.010 | 239.794 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 234.010 | 239.794 |
| Anlægsaktiver i alt | | 234.010 | 239.794 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 11.141 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.115 | 4.115 |
| Tilgodehavender i alt | | 4.115 | 15.256 |
| Likvide beholdninger | | 4.567 | 3.016 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 8.682 | 18.272 |
| AKTIVER I ALT | | 242.692 | 258.066 |

Balance 30. september 2012

Passiver

| | Note | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | 4 | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | | -56.085 | -53.732 |
| Egenkapital i alt | 5 | 69.915 | 72.268 |
| Hensættelse til udskudt skat | | -10.440 | -11.584 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | -10.440 | -11.584 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 89.338 | 89.338 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6 | 89.338 | 89.338 |
| Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer | | 9.048 | 26.362 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 73.567 | 70.394 |
| Anden gæld | | 11.264 | 11.288 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 93.879 | 108.044 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 183.217 | 197.382 |
| PASSIVER I ALT | | 242.692 | 258.066 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|-----------|----------------|----------------|
| Bygninger | -5.784 | -5.784 |
| | <u>-5.784</u> | <u>-5.784</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2011/12 kr. | 2010/11 kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Ændring af udskudt skat | -1.144 | -3.145 |
| | <u>-1.144</u> | <u>-3.145</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 286.700 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>286.700</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -46.906 |
| Årets afskrivning | -5.784 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-52.690</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>234.010</u> |

4. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 126.000 anparter a 1.000 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Egenkapital i alt

| | Anparts-kapital | Overført resultat | Ialt |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 126.000 | -53.732 | 72.268 |
| Årets resultat | 0 | -2.353 | -2.353 |
| Egenkapital ultimo | 126.000 | -56.085 | 69.915 |

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt | Afdrag næste | Langfristet | Restgæld |
|---------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | ultimo | år | andel | efter 5 år |
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Kreditinstitutter iøvrigt | 98.386 | 18.919 | 79.467 | 0 |
| | 98.386 | 18.919 | 79.467 | 0 |

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til Sikkerhed for mellemværende med Nordea henligger:
Ejerpantebrev nom. Kr. 150.000,00 i matr. Nr. 34 k Bagenkop by, Magleby -
bygning på lejet grund, Værftsvej 47, Bagenkop

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:
Jan E. Olsen, Østergade 1, 5935 Bagenkop

Nærtstående parter

Bestemmende indfyldelse:
Jan E. Olsen