

BOGENSE YACHT SERVICE APS
SEJLERKAJEN 10A, 5400 BOGENSE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2021

Søren Per Østerhaab

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bogense Yacht Service ApS Sejlerkajen 10A 5400 Bogense
	CVR-nr.: 24 24 25 36
	Stiftet: 14. september 1999
	Hjemsted: Bogense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jacob Østerhaab, formand Henrik Østerhaab Søren Per Østerhaab
Direktion	Henrik Østerhaab
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Handelsbanken Filosofgangen 21 5000 Odense C
	Danske Bank Albani Torv 2 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Bogense Yacht Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 6. juli 2021

Direktion:

Henrik Østerhaab

Bestyrelse:

Jacob Østerhaab
Formand

Henrik Østerhaab

Søren Per Østerhaab

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Bogense Yacht Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogense Yacht Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået af udlejning af fast ejendom og opbevaring af lystbåde samt konsulent- og rådgivningsvirksomhed og salg af varer til brug for bådopbevaring mv.

Usædvanlige forhold

Finanieringen for det kommende år er ikke på plads ved årsrapportens aflæggelse. Ledelsen er i forhandlinger med pengeinstitutter om forlængelse af de nuværende kreditter.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et resultat på 105 tkr. før skat, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i 2020 iværksat tiltag, der betyder tilpasning i omkostningerne samt igangsat projekt "Bogensebåden", der skal bidrage positivt til den fremtidige indtjening. Endvidere har selskabet styrket salgsindsatsen på nuværende produkter og har endvidere igangsat flere nye forretningsområder, som forventes at bidrage væsentligt til den fremtidige indtjening.

Baseret på udviklingen i årets resultat forventer selskabets ledelse positivt resultat for det kommende år. Selskabets ledelse forventer ligeledes, at der er likviditet til at betale selskabets forpligtelser i takt med de forfalder og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten efter going concern princippet.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig positiv indtjening.

Den verserende krise pga. Covid-19 har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi væsentligt. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb er indskudt yderligere 100 tkr. i ansvarlig lånekapital.

Der er efter regnskabsårets udløb udbrudt en 2. bølge af Covid-19 pandemien. Konsekvenserne heraf har været nedlukning af verdens lande, som får stor betydning for den globale økonomi.

Ledelsen anser konsekvenserne af en 2. bølge af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabet er ikke i væsentlig omfang påvirket negativt af virkningerne af Covid-19.

Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		261.527	-37
Personaleomkostninger.....	1	64.582	-256
Af- og nedskrivninger.....		-163.880	-174
DRIFTSRESULTAT		162.229	-467
Finansielle omkostninger.....	2	-56.738	-54
RESULTAT FØR SKAT		105.491	-521
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		105.491	-521
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		105.491	-521
I ALT		105.491	-521

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Grunde og bygninger.....		441.685	570
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		126.693	64
Materielle anlægsaktiver.....	3	568.378	634
Andre værdipapirer.....		500	1
Lejededpositum.....		3.600	4
Finansielle anlægsaktiver.....	4	4.100	5
ANLÆGSAKTIVER.....		572.478	639
Igangværende projekt for egen regning.....		240.662	0
Varebeholdninger.....		240.662	0
Tilgodehavender fra salg.....		144.232	36
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		25.000	0
Tilgodehavender.....		169.232	36
Likvider.....		111.208	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		521.102	36
AKTIVER.....		1.093.580	675
PASSIVER			
Selskabskapital.....		60.000	1.250
Tilskud fra moderselskab.....		0	108
Overført overskud.....		-145.761	-1.549
EGENKAPITAL.....		-85.761	-191
Ansvarlig lånekapital.....		100.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	100.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		765.102	656
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		40.495	13
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		47.306	0
Anden gæld.....		226.438	197
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.079.341	866
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.179.341	866
PASSIVER.....		1.093.580	675
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Tilskud fra moderselskab	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	1.250.000	107.628	-1.548.880	-191.252
Forslag til resultatdisponering.....			105.491	105.491
Transaktioner med ejere				
Kapitalnedsættelser.....	-1.190.000		1.190.000	0
Andre lovpligtige bindinger				
Overførsel.....		-107.628	107.628	0
Egenkapital 31. december 2020.....	60.000	0	-145.761	-85.761

NOTER

			Note
	2020 kr.	2019 tkr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	-71.102	174	
Pensioner	2.547	3	
Andre omkostninger til social sikring	2.038	2	
Andre personaleomkostninger	1.935	77	
	-64.582	256	
Finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.062	4	
Finansielle omkostninger i øvrigt	54.676	50	
	56.738	54	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020	3.145.591	562.741	
Tilgang	0	100.000	
Kostpris 31. december 2020	3.145.591	662.741	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	2.576.828	499.246	
Årets afskrivninger	127.078	36.802	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	2.703.906	536.048	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	441.685	126.693	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Andre værdipapirer	Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2020	500	3.600	
Kostpris 31. december 2020	500	3.600	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	500	3.600	

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

5

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Ansvarlig lånekapital	100.000	0	100.000	0
	100.000	0	100.000	0

For ansvarlig lånekapital har långiver afgivet en tilbagetrædelseserklæring over for de øvrige kreditorer i virksomheden. Lånet er uopsigeligt fra både kreditors og debtors side. Lånet forholder til fuld indfrielse, når debitor når en soliditet på 35%.

Eventualposter mv.

6

Eventualaktiver

Selskabet har udskudt skatteaktiv på 216 tkr., som ikke er indregnet i balancen, idet det er usikkert, hvornår og i hvilket omfang selskabet kan udnytte aktivet.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig leje på 37 tkr., der på balancetidspunktet udgør 17 tkr. i uopsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Alubyg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.300 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevet på i alt 1.300 tkr. er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Usikkerhed ved going concern

8

Finanieringen for det kommende år er ikke på plads ved årsrapportens aflæggelse. Ledelsen er i forhandlinger med pengeinstitutter om forlængelse af de nuværende kreditter.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede kreditter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bogense Yacht Service ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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 er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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 udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.