

Skou's El og Marineservice ApS

CVR-nr. 26 75 94 47

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/11 2013

Bo Skou Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	11
Balance pr. 30. september 2013	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skou's El og Marineservice ApS
Vejlevej 107 B
7140 Stouby

CVR-nr.: 26 75 94 47
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Bo Skou Rasmussen
Poul Henrik Graversen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse
Rousthøjs Allé 8
7130 Juelsminde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Skou´s El og Marineservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stouby, den 12. november 2013

Direktion

Bo Skou Rasmussen

Poul Henrik Graversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skou's El og Marineservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skou's El og Marineservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 12. november 2013

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	1.233	1.418	1.071	1.070	1.044
Resultat før af- og nedskrivninger	189	390	64	76	89
Resultat før finansielle poster	139	331	43	44	51
Resultat af finansielle poster	(59)	(79)	(71)	(187)	(88)
Årets resultat	64	189	(20)	(108)	(37)
Balancesum	2.300	2.595	2.414	2.208	2.289
Egenkapital	1.041	1.040	852	871	979
Nøgletal					
Afkastningsgrad	6,0 %	12,8 %	1,8 %	2,0 %	2,2 %
Soliditetsgrad	45,3 %	40,1 %	35,3 %	39,4 %	42,8 %
Forrentning af egenkapital	6,2 %	20,0 %	(2,3)%	(11,7)%	(7,6)%
Likviditetsgrad	2,64	2,18	1,94	0,00	0,00

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i køb og salg af bådmotorer, tilbehør, service og udlejning og hermed beslægtet virksomhed samt elinstallatørvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 64.029, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.040.690.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skou's El og Marineservice ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Skat af årets resultat, 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for det udførte arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.233.438	1.418
Personaleomkostninger	1	<u>(1.044.295)</u>	<u>(1.028)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		189.143	390
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(50.551)</u>	<u>(59)</u>
Resultat før finansielle poster		138.592	331
Finansielle indtægter	3	2.408	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(61.650)</u>	<u>(79)</u>
Resultat før skat		79.350	252
Skat af årets resultat	5	<u>(15.321)</u>	<u>(63)</u>
Årets resultat		<u>64.029</u>	<u>189</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>64.029</u>	<u>189</u>
		<u>64.029</u>	<u>189</u>

Balance pr. 30. september 2013**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr
Grunde og bygninger		1.092.914	1.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>112.617</u>	<u>156</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.205.531</u>	<u>1.256</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.205.531</u>	<u>1.256</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>558.748</u>	<u>503</u>
Varebeholdninger		<u>558.748</u>	<u>503</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.377	779
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.332	39
Andre tilgodehavender		4.705	5
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>12</u>
Tilgodehavender		<u>411.414</u>	<u>835</u>
Likvide beholdninger		<u>124.177</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.094.339</u>	<u>1.339</u>
Aktiver i alt		<u>2.299.870</u>	<u>2.595</u>

Balance pr. 30. september 2013**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
Selskabskapital		125.000	188
Overkurs ved emission		0	163
Overført resultat		915.690	689
Egenkapital	7	<u>1.040.690</u>	<u>1.040</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	34.565	39
Hensatte forpligtelser i alt		<u>34.565</u>	<u>39</u>
Kreditinstitutter		768.611	835
Leasingforpligtelser		41.623	68
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>810.234</u>	<u>903</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	93.998	93
Kreditinstitutter		0	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.134	112
Selskabsskat		15.405	0
Anden gæld		227.844	331
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>414.381</u>	<u>613</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.224.615</u>	<u>1.516</u>
Passiver i alt		<u>2.299.870</u>	<u>2.595</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	187.500	162.500	689.161	1.039.161
Kontant kapitalnedsættelse	(62.500)	0	0	(62.500)
Årets resultat	0	(162.500)	64.029	(98.471)
Overført fra overkurs ved emission	0	0	162.500	162.500
Egenkapital 30. september 2013	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>915.690</u>	<u>1.040.690</u>

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	833.792	799
Pensionsforsikringer	127.740	131
Andre omkostninger til social sikring	17.909	15
Andre personaleomkostninger	64.854	83
	1.044.295	1.028
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>50.551</u>	<u>59</u>
	50.551	59
der fordeler sig således		
Bygninger	6.455	6
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.096	53
	50.551	59
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.408</u>	<u>0</u>
	2.408	0
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>61.650</u>	<u>79</u>
	61.650	79

Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.075	5
Årets udskudte skat	(4.754)	58
	<u>15.321</u>	<u>63</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2012	1.163.554	274.178
Kostpris 30. september 2013	<u>1.163.554</u>	<u>274.178</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	64.185	117.465
Årets afskrivninger	6.455	44.096
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>70.640</u>	<u>161.561</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	<u>1.092.914</u>	<u>112.617</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>78.737</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 udgør kr. 1.350.000.

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	t.kr
8 Hensættelse til udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	2.190	0
Materielle anlægsaktiver	35.915	41
Låneomkostninger	(1.350)	(2)
	<u>34.565</u>	<u>39</u>

	I alt	Forventes realiseret i indkomst- året 2014	Forventes realiseret i indkomst- året 2015	Forventes realiseret i indkomst- året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	<u>157.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>157.114</u>
Skatteprocent		24,5 %	23,5 %	22,0 %
Beregnet udskudt skat i alt	<u>34.565</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.565</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2012	Langfristet gæld 30. september 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	902.283	835.447	66.836	531.267
Leasingforpligtelser	<u>94.346</u>	<u>68.785</u>	<u>27.162</u>	<u>0</u>
	<u>996.629</u>	<u>904.232</u>	<u>93.998</u>	<u>531.267</u>

10 Eventualposter mv.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Skou's El og Marineservice ApS' mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev kr. 742.226,74 med pant i selskabets ejendom.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bo Skou Rasmussen, Fakkegravvej 19, 7140 Stouby

Poul Henrik Graversen, Vestre Ringvej 12, 7140 Stouby