

# **Skælskør Bådfart S.m.b.A.**

CVR-nr. 19 45 41 85

## **Internt årsregnskab for 2014**

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af det interne årsregnskab	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 19

---

---

## Selskabet

---

Skælskør Bådfart S.m.b.A.  
Vestergade 1  
4230 Skælskør  
Telefon: 58 19 53 74  
Telefax: 58 19 53 34  
Hjemmeside: [www.skjelskoer5.dk](http://www.skjelskoer5.dk)  
E-mail: [turisme@visitskaelskoer.dk](mailto:turisme@visitskaelskoer.dk)  
Hjemsted: Slagelse  
CVR-nr.: 19 45 41 85  
Stiftet: 15. maj 1996  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
19. regnskabsår

---

## Bestyrelse

---

Niels Christian Nielsen, formand  
Niels Nielsen  
Kaj Verner Rasmussen  
Birthe Toftthøj Rasmussen  
Leif Andersen

---

## Revision

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

## Pengeinstitut

---

Sparekassen Sjælland

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Skælskør Bådfart S.m.b.A.,

Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Skælskør, den 8. april 2015

**Bestyrelsen**



Niels Christian Nielsen  
Formand



Niels Nielsen



Kaj Verner Rasmussen

Birthe Toftøj Rasmussen



Leif Andersen



## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af det interne årsregnskab

### Til ledelsen i Skælskør Bådfart S.m.b.A.

Vi har udført gennemgang af det interne årsregnskab for Skælskør Bådfart S.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har afgivet særskilt revisionspåtegning på det eksterne årsregnskab. Revisionen af det eksterne årsregnskab har ikke givet anledning til forbehold, og revisionspåtegningen på det eksterne årsregnskab indeholder ikke supplerende oplysninger.

### Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 11 - 14. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard, som finder anvendelse ved gennemgang af andre historiske, finansielle oplysninger udført af selskabets uafhængige revisor, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 11 - 14. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard, som finder anvendelse ved gennemgang af andre historiske, finansielle oplysninger udført af selskabets uafhængige revisor, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af det interne årsregnskab

---

### Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at det interne årsregnskab ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 11 - 14.

Slagelse, den 8. april 2015

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kasper Green Jensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor turistbranchen. Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at foretage tursjalds med udgangspunkt fra Skælskør.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -25.828 mod DKK 78.420 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 868.083.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2014 DKK	2013 DKK
1	<b>Nettoomsætning</b>	<b>304.451</b>	<b>360.732</b>
2	Andre driftsindtægter	280.613	247.543
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>585.064</b>	<b>608.275</b>
4	Andre variable omkostninger	-89.404	-118.702
5	Personaleomkostninger	-11.683	-4.932
6	Produktionsomkostninger	-342.926	-216.375
7	Salgsomkostninger	-36.198	-47.394
8	Administrationsomkostninger	-56.617	-70.732
	<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-447.424</b>	<b>-339.433</b>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>48.236</b>	<b>150.140</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.783	-75.210
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-31.547</b>	<b>74.930</b>
9	Andre finansielle indtægter	123	79
10	Andre finansielle omkostninger	-1.017	-2.839
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-894</b>	<b>-2.760</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-32.441</b>	<b>72.170</b>
11	Skat af årets resultat	6.613	6.250
	<b>Årets resultat</b>	<b>-25.828</b>	<b>78.420</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-25.828	78.420
	<b>I alt</b>	<b>-25.828</b>	<b>78.420</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	969.779	1.000.562
12	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>969.779</b>	<b>1.000.562</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>969.779</b>	<b>1.000.562</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	5.630	15.066
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>5.630</b>	<b>15.066</b>
	Tilgodehavende selskabsskat	1.020	0
13	Andre tilgodehavender	60.756	3.104
	Periodeafgrænsningsposter	34.382	32.200
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>96.158</b>	<b>35.304</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.035</b>	<b>130.970</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>108.823</b>	<b>181.340</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.078.602</b>	<b>1.181.902</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	78.400	102.200
	Overført resultat	789.683	791.711
14	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>868.083</b>	<b>893.911</b>
	Hensættelser til udskudt skat	183.473	191.066
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>183.473</b>	<b>191.066</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.046	26.000
	Selskabsskat	0	26.100
	Anden gæld	0	44.825
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.046</b>	<b>96.925</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>27.046</b>	<b>96.925</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.078.602</b>	<b>1.181.902</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame og administration.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2014	2013
	DKK	DKK

### 1. Nettoomsætning

Tursejlads	167.650	224.115
Chartersejlads	136.801	136.617
I alt	304.451	360.732

### 2. Andre driftsindtægter

Salg, pantry	69.214	69.643
Sponsorindtægter	20.000	26.400
Øvrige indtægter	41.399	1.500
Tilskud, Slagelse Kommune	150.000	150.000
I alt	280.613	247.543

### 3. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger, jf. note 6	342.926	216.375
Salgsomkostninger, jf. note 7	36.198	47.394
Administrationsomkostninger, jf. note 8	56.617	70.732
I alt	435.741	334.501

### 4. Andre variable omkostninger

Varekøb, pantry	48.868	44.341
Provision, Turistbureau	20.536	54.110
Brændstof	20.000	20.251
I alt	89.404	118.702

	2014	2013
	DKK	DKK

### 5. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger	11.683	4.932
I alt	11.683	4.932

### 6. Produktionsomkostninger

Havneplads	12.216	12.085
El, vand og rengøring	14.165	13.334
Forsikring, skib og passagerer	93.949	86.315
Vedligeholdelse, skib	222.596	104.641
I alt	342.926	216.375

### 7. Salgsomkostninger

Anden repræsentation	1.319	385
Annoncer, brochurer og plakater	30.279	44.559
Musik/underholdning	4.600	2.450
I alt	36.198	47.394



	2014	2013
	DKK	DKK

### 8. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	1.575	560
Mindre nyanskaffelser	0	12.513
Telefon og telefax	2.297	906
Porto og gebyrer	4.748	5.369
Revisorhonorar	26.281	27.531
Faglitteratur og tidsskrifter	403	0
Kontingenter	10.694	4.963
Kørselsgodtgørelse, frivillig medhjælp	21.096	24.288
Lønsumsafgift	0	3.607
Kodaafgift	579	536
Diverse faste omkostninger, sektormoms	-12.146	-9.876
Øvrige omkostninger	1.090	335
I alt	56.617	70.732

### 9. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	123	79
I alt	123	79

### 10. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	0	1.987
Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg	1.017	852
I alt	1.017	2.839

	2014	2013
	DKK	DKK

**11. Skat af årets resultat**

Årets aktuelle skat	980	26.100
Regulering af tidligere års skat	0	1.500
Årets udskudte skat	-7.593	-33.850
I alt	-6.613	-6.250

**12. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	2.190.585
Tilgang i året	49.000
Kostpris pr. 31.12.14	2.239.585
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	1.190.023
Afskrivninger i året	79.783
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.269.806
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	969.779

	31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
--	-----------------	-----------------

### 13. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende moms	23.979	3.104
Mellemregning, Visit Vestsjælland	36.777	0
I alt	60.756	3.104

### 14. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13*

Saldo pr. 01.01.13	101.800	713.291
Indskudt i året	400	0
Forslag til resultatdisponering	0	78.420
Saldo pr. 31.12.13	102.200	791.711

#### *Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	102.200	791.711
Indskudt i året	-23.800	23.800
Forslag til resultatdisponering	0	-25.828
Saldo pr. 31.12.14	78.400	789.683

Indskudskapitalen består af 392 andele á kr. 200, fordelt på 175 indskydere.