

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Humblebæk Bådeværft ApS

Havnevej 5
3050 Humlebæk

CVR-nr. 15 25 14 76

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. oktober 2019

Morten Hinrichsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2018/19	8
Balance pr. 30. juni 2019	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Humlebæk Bådeværft ApS
Havnevej 5
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 15 25 14 76
Stiftelsesdato: 11. juni 1991
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Preben Hinrichsen, direktør

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Humlebæk Bådeværft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 3. oktober 2019

Direktion

Preben Hinrichsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Humlebæk Bådeværft ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Humlebæk Bådeværft ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Helsingør, den 3. oktober 2019
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Frantz Slisz
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne34380

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation og vedligeholdelse af både.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 506.671 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 352.717 kr. pr. 30. juni 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Humlebæk Bådeværft ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skatteomkostninger

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 8-10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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 udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		2.408.606	2.843.908
Personaleomkostninger	1	-2.606.255	-2.309.930
Af- og nedskrivninger		-328.270	-317.471
Resultat af ordinær drift		-525.919	216.507
Finansielle indtægter		0	131
Finansielle omkostninger		-123.752	-116.572
Ordinært resultat før skat		-649.671	100.066
Skat af årets resultat	2	143.000	-23.000
ÅRETS RESULTAT		-506.671	77.066
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-506.671	77.066
		-506.671	77.066

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		928.352	1.007.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		882.566	1.064.410
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>1.810.918</u>	<u>2.071.568</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		<u>1.810.918</u>	<u>2.071.568</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.174.343	612.000
Varebeholdninger i alt		<u>1.174.343</u>	<u>612.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		226.561	762.694
Igangværende arbejder for fremmed regning		313.447	398.606
Udskudte skatteaktiver		280.000	137.000
Tilgodehavende skat		4.000	4.000
Andre tilgodehavender		0	49.129
Periodeafgrænsningsposter		116.380	77.649
Tilgodehavender i alt		<u>940.388</u>	<u>1.429.078</u>
Likvide beholdninger		<u>504</u>	<u>504</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.115.235</u>	<u>2.041.582</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.926.153</u></u>	<u><u>4.113.150</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		226.717	733.388
EGENKAPITAL I ALT		352.717	859.388
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		257.613	318.432
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	257.613	318.432
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		812.770	1.259.892
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.845	135.844
Anden gæld		544.898	589.044
Kortfristet del af langfristet gæld		60.819	59.444
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.725.491	891.106
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.315.823	2.935.330
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		3.573.436	3.253.762
PASSIVER I ALT		3.926.153	4.113.150
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	126.000	126.000
Ultimo i alt	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Overført resultat:		
Primo	733.388	656.322
Tilgang	0	77.066
Afgang	-506.671	0
Ultimo i alt	<u>226.717</u>	<u>733.388</u>
Egenkapital i alt	<u>352.717</u>	<u>859.388</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.166.784	2.038.897
Pensioner	303.126	183.483
Omkostninger til social sikring	136.345	87.550
Personaleomkostninger	<u>2.606.255</u>	<u>2.309.930</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-143.000	23.000
Skat af årets resultat	<u>-143.000</u>	<u>23.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	2.170.161	2.170.161
Kostpris, ultimo	<u>2.170.161</u>	<u>2.170.161</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.163.003	-1.084.197
Afskrivninger	-78.806	-78.806
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.241.809</u>	<u>-1.163.003</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>928.352</u>	<u>1.007.158</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	2.784.183	2.596.783
Tilgang	67.620	187.400
Kostpris, ultimo	<u>2.851.803</u>	<u>2.784.183</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.719.773	-1.481.108
Afskrivninger	-249.464	-238.665
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.969.237</u>	<u>-1.719.773</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>882.566</u>	<u>1.064.410</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, der forfalder efter 5 år	0	66.581
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	<u>0</u>	<u>66.581</u>
5. Eventualforpligtelser		
Ingen.		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7. Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 32 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 160 t.kr.

Restløbetid 27 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 20 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Preben Hinrichsen

Direktør

På vegne af: Humlebæk Bådeværft ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-146459330664

IP: 93.164.xxx.xxx

2019-10-03 07:36:55Z

NEM ID 

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:73754676

IP: 217.74.xxx.xxx

2019-10-03 07:48:25Z

NEM ID 

Morten Jes Hinrichsen

Dirigent

På vegne af: Humlebæk Bådeværft ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-477497007075

IP: 93.164.xxx.xxx

2019-10-03 08:46:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KKUDI-O8BET-1DCOX-8FOMIK-DYPTQ-W1YXT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>