

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 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

 5/12-2017

Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 2016/17	9
Balance pr. 30. juni 2017	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	12
Noter	13 - 14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Humlebæk Bådeværft ApS  
Havnevej 5  
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 15 25 14 76  
Stiftelsesdato: 11. juni 1991  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 5. oktober 2017

### 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 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's Ethiske 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 5. oktober 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Frantz Slisz

statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation og vedligeholdelse af både

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 64.878 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 782.322 kr. pr. 30. juni 2017.

### 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 2016/17 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.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### 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

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

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

#### Eksterne omkostninger

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

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og 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, 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

#### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under 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.

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

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.396.941</b>	<b>2.392.230</b>
Personaleomkostninger	1	-2.110.741	-2.266.229
Af- og nedskrivninger		-265.584	-302.292
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>20.616</b>	<b>-176.291</b>
Finansielle indtægter		6.778	295
Finansielle omkostninger		-106.965	-76.768
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-79.571</b>	<b>-252.764</b>
Skat af årets resultat	2	14.693	55.543
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-64.878</b>	<b>-197.221</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		-64.878	-197.221
		<b>-64.878</b>	<b>-197.221</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		1.085.964	1.164.770
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.115.675	777.453
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>2.201.639</b>	<b>1.942.223</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	14.157
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>14.157</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>2.201.639</b>	<b>1.956.380</b>
Råvarer og hjælpematerialer		572.000	145.500
Fremstillede varer og handelsvarer		28.606	148.606
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>600.606</b>	<b>294.106</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.154	435.540
Igangværende arbejder for fremmed regning		150.358	386.197
Udskidte skatteaktiver		160.000	145.058
Tilgodehavende skat		2.000	0
Andre tilgodehavender		40.771	23.587
Periodeafgrænsningsposter		113.072	90.701
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>701.355</b>	<b>1.081.083</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.163</b>	<b>19.808</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>1.303.124</b>	<b>1.394.997</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.504.763</b>	<b>3.351.377</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		656.322	721.200
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>782.322</b>	<b>847.200</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		377.876	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>377.876</b>	<b>0</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		776.688	894.409
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.590	220.687
Skyldig selskabsskat		0	5.058
Anden gæld		440.963	525.322
Kortfristet del af langfristet gæld		58.099	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		939.225	858.701
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.344.565</b>	<b>2.504.177</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>2.722.441</b>	<b>2.504.177</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.504.763</b>	<b>3.351.377</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016/17

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	126.000	126.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>126.000</b></u>	<u><b>126.000</b></u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	721.200	918.421
Afgang	-64.878	-197.221
<b>Ultimo i alt</b>	<u><b>656.322</b></u>	<u><b>721.200</b></u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u><b>782.322</b></u></u>	<u><u><b>847.200</b></u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.010.032	1.930.164
Pensioner	196.479	241.192
Omkostninger til social sikring	-95.770	94.873
<b>Personaleomkostninger</b>	<u><b>2.110.741</b></u>	<u><b>2.266.229</b></u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u><b>8</b></u>	<u><b>8</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-14.942	-55.783
Regulering af skat vedrørende tidligere år	249	240
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><b>-14.693</b></u>	<u><b>-55.543</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	2.170.161	2.170.161
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>2.170.161</b></u>	<u><b>2.170.161</b></u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.005.391	-926.585
Afskrivninger	-78.806	-78.806
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-1.084.197</b></u>	<u><b>-1.005.391</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>1.085.964</b></u>	<u><b>1.164.770</b></u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	2.157.635	2.029.791
Tilgang	525.000	345.704
Afgang (kostpris primo)	-85.852	-217.860
<b>Kostpris, ultimo</b>	<u><b>2.596.783</b></u>	<u><b>2.157.635</b></u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.380.182	-1.422.198
Afskrivninger	-186.778	-175.844
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	85.852	217.860
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-1.481.108</b></u>	<u><b>-1.380.182</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<u><b>1.115.675</b></u>	<u><b>777.453</b></u>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, der forfalder efter 5 år	131.721	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt</b>	<u><b>131.721</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

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

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 56 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 284.

Og restløbetid 36 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 27.