

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 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2018

---

Morten Hinrichsen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 2017/18	9
Balance pr. 30. juni 2018	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	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 2017 - 30. juni 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 9. oktober 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 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 9. oktober 2018  
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 overskud på 77.066 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 859.388 kr. pr. 30. juni 2018.

### 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 2017/18 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 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.

#### 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.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Nettorealizationsværdi 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 salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealizationsværdi.

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.

#### 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.

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 nettorealizationsværdi.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.843.908</b>	<b>2.396.941</b>
Personaleomkostninger	1	-2.309.930	-2.110.741
Af- og nedskrivninger		-317.471	-265.584
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>216.507</b>	<b>20.616</b>
Finansielle indtægter		131	6.778
Finansielle omkostninger		-116.572	-106.965
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>100.066</b>	<b>-79.571</b>
Skat af årets resultat	2	-23.000	14.693
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>77.066</b>	<b>-64.878</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		77.066	-64.878
		<b>77.066</b>	<b>-64.878</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		1.007.158	1.085.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.064.410	1.115.675
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>2.071.568</b>	<b>2.201.639</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>2.071.568</b>	<b>2.201.639</b>
<b>VAREBEHOLDNINGER</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		612.000	572.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	28.606
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>612.000</b>	<b>600.606</b>
<b>TILGODEHAVENDER</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		762.694	235.154
Igangværende arbejder for fremmed regning		398.606	150.358
Udskudte skatteaktiver		137.000	160.000
Tilgodehavende skat		4.000	2.000
Andre tilgodehavender		49.129	40.771
Periodeafgrænsningsposter		77.649	113.072
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.429.078</b>	<b>701.355</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>			
		<b>504</b>	<b>1.163</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b>2.041.582</b>	<b>1.303.124</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<b>4.113.150</b>	<b>3.504.763</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		733.388	656.322
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b>859.388</b>	<b>782.322</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		318.432	377.876
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>318.432</b>	<b>377.876</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.259.892	776.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.844	129.590
Anden gæld		589.044	440.963
Kortfristet del af langfristet gæld		59.444	58.099
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		891.106	939.225
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.935.330</b>	<b>2.344.565</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>3.253.762</b>	<b>2.722.441</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.113.150</b>	<b>3.504.763</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017/18

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	126.000	126.000
<b>Ultimo i alt</b>	<b><u>126.000</u></b>	<b><u>126.000</u></b>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	656.322	721.200
Tilgang	77.066	0
Afgang	0	-64.878
<b>Ultimo i alt</b>	<b><u>733.388</u></b>	<b><u>656.322</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>859.388</u></b>	<b><u>782.322</u></b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.038.897	1.784.775
Pensioner	183.483	196.479
Omkostninger til social sikring	87.550	129.487
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2.309.930</b>	<b>2.110.741</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	23.000	-14.942
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	249
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>23.000</b>	<b>-14.693</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger:</b>		
Kostpris, primo	2.170.161	2.170.161
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.170.161</b>	<b>2.170.161</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.084.197	-1.005.391
Afskrivninger	-78.806	-78.806
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.163.003</b>	<b>-1.084.197</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>1.007.158</b>	<b>1.085.964</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	2.596.783	2.157.635
Tilgang	187.400	525.000
Afgang (kostpris primo)	0	-85.852
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.784.183</b>	<b>2.596.783</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.481.108	-1.380.182
Afskrivninger	-238.665	-186.778
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	85.852
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.719.773</b>	<b>-1.481.108</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>1.064.410</b>	<b>1.115.675</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, der forfalder efter 5 år	66.581	131.721
<b>Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt</b>	<b>66.581</b>	<b>131.721</b>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
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 44 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 223 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

Adm. direktør

På vegne af: Humlebæk Bådeværft ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-146459330664

IP: 93.164.xxx.xxx

2018-11-02 09:23:51Z

NEM ID 

## Franz Slisz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:73754676

IP: 217.74.xxx.xxx

2018-11-02 09:25:12Z

NEM ID 

## Morten Jes Hinrichsen

Dirigent

På vegne af: Humlebæk Bådeværft ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-477497007075

IP: 93.164.xxx.xxx

2018-11-02 13:08:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X8583-MNQU5-F8EJ-ON7F8-Z6EVL-AQV16

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](mailto: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>