

# **Humlebæk Bådeværft ApS**

Hjemstedsadresse: Gl. Strandvej 14, 3050 Humlebæk

**CVR-nummer 15 25 14 76**

**Årsrapport 2015/16**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/11 2016**

---

Preben Hinrichsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Humblebæk Bådeværft ApS Gl. Strandvej 14 3050 Humlebæk  Hjemstedskommune: Fredensborg
<b>Direktion</b>	Preben Hinrichsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Spar Nord Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	11. juni 1991
<b>Regnskabsår</b>	1. juli - 30. juni

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparation og vedligeholdelse af både.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er ikke i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Humlebæk Bådeværft 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 27/10 2016.

**Direktion**

Preben Hinrichsen

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 27/10 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Humlebæk Bådeværft ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter reparation og vedligeholdelse af både og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer og fragt, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 af- og nedskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25	år
Tekniske anlæg og maskiner	5 – 15	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### 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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens 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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatteforpligtelser".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.392.228</b>	<b>2.691.919</b>
1 Personaleomkostninger	2.266.228	2.376.777
2 Afskrivninger	302.292	331.052
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-176.292</b>	<b>-15.910</b>
Finansielle indtægter	295	19.656
Finansielle omkostninger	76.768	74.810
<b>Resultat før skat</b>	<b>-252.765</b>	<b>-71.064</b>
3 Skat af årets resultat	-55.543	-5.595
<b>Årets resultat</b>	<b>-197.222</b>	<b>-65.469</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-197.222	-65.469
<b>Disponeret</b>	<b>-197.222</b>	<b>-65.469</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Grunde og bygninger	1.164.770	1.243.576
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	777.453	607.593
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.942.223</b>	<b>1.851.169</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.942.223</b>	<b>1.851.169</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	148.606	65.000
Råvarer og hjælpematerialer	145.500	82.700
<b>Varebeholdninger</b>	<b>294.106</b>	<b>147.700</b>
Udskudt skatteaktiv	145.058	89.275
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	435.540	210.358
Igangværende arbejder for fremmed regning	386.197	203.503
Andre tilgodehavender	23.587	51.522
Periodeafgrænsningsposter	90.701	76.161
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.081.083</b>	<b>630.819</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.157	18.779
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>14.157</b>	<b>18.779</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>19.808</b>	<b>37.035</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.409.154</b>	<b>834.333</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.351.377</b>	<b>2.685.502</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	721.199	918.421
Foreslået udbytte	0	0
<b>5 Egenkapital</b>	<b>847.199</b>	<b>1.044.421</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	894.409	235.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.687	206.548
<b>3 Selskabsskat</b>	5.058	10.548
Anden gæld	1.384.024	1.188.325
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.504.178</b>	<b>1.641.081</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.504.178</b>	<b>1.641.081</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.351.377</b>	<b>2.685.502</b>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Leasing og lejeforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.930.164	2.038.068
Pensioner	241.192	247.837
Andre omkostninger til social sikring mv.	94.872	90.872
	<u>2.266.228</u>	<u>2.376.777</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>2</b>		
<b>Afskrivninger</b>		
Bygninger og bedding	78.806	86.806
Tekniske anlæg og maskiner	175.844	128.730
Nyanskaffelser der straksafskrives	47.642	115.516
	<u>302.292</u>	<u>331.052</u>
<b>3</b>		
<b>Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	5.123
Regulering udskudt skat	-55.783	-10.843
Skat vedrørende tidligere år	240	125
	<u>-55.543</u>	<u>-5.595</u>

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2015/16	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsespris 1. juli	2.170.161	2.029.791	
Årets tilgang	0	345.704	
Årets afgang	0	217.860	
<b>Anskaffelsespris 30. juni</b>	<b>2.170.161</b>	<b>2.157.635</b>	
Afskrivninger 1. juli	926.585	1.422.198	
Årets afskrivninger	78.806	175.844	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	217.860	
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>1.005.391</b>	<b>1.380.182</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.164.770</b>	<b>777.453</b>	
<b>5 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	126.000	918.421	0
Årets resultat	0	-197.222	0
Udbytte	0	0	0
<b>Saldo 30. juni</b>	<b>126.000</b>	<b>721.199</b>	<b>0</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			
<b>7 Leasing og lejeforpligtelser</b>			
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:			
Restløbetid 39 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. t. kr. 187.			