

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. 15251476**

**Årsrapport 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023

---

Morten Jes Hinrichsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 13. december 2023

### Direktion

Morten Jes 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 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 13. december 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
CVR-nr. 30195264

Leif Lindén  
statsautoriseret revisor  
mne19716

Morten Bjerregaard  
statsautoriseret revisor  
mne34299

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Humlebæk Bådeværft ApS Havnevej 5 3050 Humlebæk CVR-nr. 15251476 Stiftelsesdato 11. juni 1991 Regnskabsår 1. juli 2022 - 30. juni 2023
<b>Direktion</b>	Morten Jes Hinrichsen, direktør
<b>Revisor</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er reparation og vedligeholdelse af både.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på 57.675 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på 5.251.487 kr., og en egenkapital på 892.203 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Humlebæk Bådeværft ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelsen i sammenligningsåret.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer,

## Anvendt regnskabspraksis

komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år

Der afskrives ikke på grunde

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

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

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

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

## Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.



## 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.523.054</b>	<b>4.415.134</b>
Personaleomkostninger	1	-3.840.667	-3.838.324
Af- og nedskrivninger		-470.507	-346.256
<b>Driftsresultat</b>		<b>211.880</b>	<b>230.554</b>
Finansielle indtægter		17.019	0
Finansielle omkostninger		-98.224	-134.220
<b>Resultat før skat</b>		<b>130.675</b>	<b>96.334</b>
Skat af årets resultat	2	-73.000	20.000
<b>Årets resultat</b>		<b>57.675</b>	<b>116.334</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		57.675	116.334
<b>Resultatdisponering</b>		<b>57.675</b>	<b>116.334</b>

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	613.127	691.934
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	2.375.148	2.766.848
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.988.275</b>	<b>3.458.782</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.988.275</b>	<b>3.458.782</b>
Råvarer og hjælpematerialer		1.100.000	1.100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.100.000</b>	<b>1.100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		947.520	48.605
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	968.271
Udskudte skatteaktiver		109.000	182.000
Andre tilgodehavender		4.700	9.185
Periodeafgrænsningsposter		101.345	104.947
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.162.565</b>	<b>1.313.008</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>647</b>	<b>647</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.263.212</b>	<b>2.413.655</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.251.487</b>	<b>5.872.437</b>

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		766.203	708.528
<b>Egenkapital</b>		<b>892.203</b>	<b>834.528</b>
Gæld til kreditinstitutter		5.127	66.581
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>5.127</b>	<b>66.581</b>
Gæld til kreditinstitutter	5	355.634	349.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.572	290.151
Anden gæld		494.249	517.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.305.702	3.814.772
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.354.157</b>	<b>4.971.328</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.359.284</b>	<b>5.037.909</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.251.487</b>	<b>5.872.437</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Egenkapitalopgørelsen

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2022	126.000	708.528	834.528
Årets resultat	0	57.675	57.675
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>126.000</b>	<b>766.203</b>	<b>892.203</b>

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	3.285.600	3.260.299	
Pensioner	477.281	496.095	
Omkostninger til social sikring	74.825	80.190	
Andre personaleomkostninger	2.961	1.740	
	<b>3.840.667</b>	<b>3.838.324</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat	73.000	-20.000	
	<b>73.000</b>	<b>-20.000</b>	
<b>3. 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	-1.478.227	-1.399.421	
Årets afskrivninger	-78.807	-78.806	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.557.034</b>	<b>-1.478.227</b>	
	<b>613.127</b>	<b>691.934</b>	
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	5.386.974	2.871.803	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.515.171	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.386.974</b>	<b>5.386.974</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-2.620.126	-2.352.676	
Årets afskrivninger	-391.700	-267.450	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.011.826</b>	<b>-2.620.126</b>	
	<b>2.375.148</b>	<b>2.766.848</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til kreditinstitutter	5.127	62.652	0
	<b>5.127</b>	<b>62.652</b>	<b>0</b>

## Noter

### **6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

# 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.”

## Morten Jes Hinrichsen

### Direktør og dirigent

På vegne af: Humlebæk Bådeværft ApS

Serienummer: d4bc35f6-c6eb-47fc-9144-2eb6f70e171d

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-12-13 13:05:31 UTC



## Leif Åke Linden

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: 87523f26-bf71-4666-b0dc-7fe9bdde3bbc

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-12-14 09:30:46 UTC



## Morten Bo Bjerregaard

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: cb653e79-2173-4f3d-9731-6dd25fef0cf2

IP: 109.70.xxx.xxx

2023-12-18 08:17:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: NBAMC-E2N1F-YTF7F-T007C-EPNIH-XWKY6

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 tidsstempelt 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/validator>**