

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

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

Humlebæk Bådeværft ApS

Havnevej 5
3050 Humlebæk

CVR-nr. 15 25 14 76

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

6/11-20



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2019/20	8
Balance pr. 30. juni 2020	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Humblebæk Bådeværft ApS Havnevej 5 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 15 25 14 76
	Stiftelsesdato: 11. juni 1991
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Morten Jes 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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 26. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

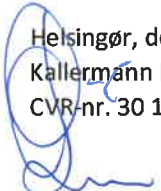
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 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 26. oktober 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64



Leif Lindén
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING**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 167.982 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 520.699 kr. pr. 30. juni 2020.

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 2019/20 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 driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

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 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 acontobetalinge 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 acontoskatter. 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 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.339.839	2.408.606
Personaleomkostninger	1	-3.686.999	-2.606.255
Af- og nedskrivninger		<u>-307.960</u>	<u>-328.270</u>
Resultat af ordinær drift		344.880	-525.919
Finansielle omkostninger		<u>-124.898</u>	<u>-123.752</u>
Ordinært resultat før skat		219.982	-649.671
Skat af årets resultat	2	<u>-52.000</u>	<u>143.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>167.982</u>	<u>-506.671</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>167.982</u>	<u>-506.671</u>
		<u>167.982</u>	<u>-506.671</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		849.546	928.352
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.412	882.566
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.502.958	1.810.918
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.502.958	1.810.918
Råvarer og hjælpematerialer		1.119.343	1.174.343
Varebeholdninger i alt		1.119.343	1.174.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		328.131	226.561
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.636.748	313.447
Udsudte skatteaktiver		228.000	280.000
Tilgodehavende skat		0	4.000
Andre tilgodehavender		23.480	0
Periodeafgrænsningsposter		102.730	116.380
Tilgodehavender i alt		2.319.089	940.388
Likvide beholdninger		647	504
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		3.439.079	2.115.235
AKTIVER I ALT		4.942.037	3.926.153

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		394.699	226.717
EGENKAPITAL I ALT		520.699	352.717
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		195.387	257.613
Langfristede gældsforpligtelser i alt		195.387	257.613
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		895.448	812.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.227	171.845
Anden gæld		1.028.786	544.898
Kortfristet del af langfristet gæld		62.226	60.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.900.264	1.725.491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.225.951	3.315.823
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		4.421.338	3.573.436
PASSIVER I ALT		4.942.037	3.926.153
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	6		

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019/20**

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	126.000	126.000
Ultimo i alt	126.000	126.000
Overført resultat:		
Primo	226.717	733.388
Tilgang	167.982	0
Afgang	0	-506.671
Ultimo i alt	394.699	226.717
Egenkapital i alt	520.699	352.717

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.148.662	2.166.784
Pensioner	379.654	303.126
Omkostninger til social sikring	158.683	136.345
Personaleomkostninger	<u>3.686.999</u>	<u>2.606.255</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	52.000	-143.000
Skat af årets resultat	<u>52.000</u>	<u>-143.000</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	-1.241.809	-1.163.003
Afskrivninger	-78.806	-78.806
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.320.615</u>	<u>-1.241.809</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>849.546</u>	<u>928.352</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	2.851.803	2.784.183
Tilgang	0	67.620
Kostpris, ultimo	<u>2.851.803</u>	<u>2.851.803</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.969.237	-1.719.773
Afskrivninger	-229.154	-249.464
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.198.391</u>	<u>-1.969.237</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>653.412</u>	<u>882.566</u>

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 20 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 93 t.kr.

Restløbetid 15 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 10 t.kr.