

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 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

30/11-21



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2020/21	8
Balance pr. 30. juni 2021	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	11
Noter	12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

CVR-nr.: 15 25 14 76  
Stiftelsesdato: 11. juni 1991  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

**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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 16. november 2021

**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 2020 - 30. juni 2021 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 16. november 2021  
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 197.495 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 718.194 kr. pr. 30. juni 2021.

**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 2020/21 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger og varer under fremstilling måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Varer under fremstilling omfatter råvarer og hjælpematerialer til kostpris samt en aktiveret andel af personaleomkostninger der vedrører projektet.

Nettorealisationsværdi 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 nominal 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



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

resultatopgørelsen.

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

Modtagne acotobetalinge 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 acontoskatte. 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 2020/21**

	<b>Note</b>	<b>2020/21</b> <b>kr.</b>	<b>2019/20</b> <b>kr.</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.290.097</b>	<b>4.339.839</b>
Personaleomkostninger	1	-3.657.001	-3.686.999
Af- og nedskrivninger		-233.090	-307.960
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>400.006</b>	<b>344.880</b>
Finansielle omkostninger		-136.511	-124.898
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>263.495</b>	<b>219.982</b>
Skat af årets resultat	2	-66.000	-52.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>197.495</b>	<b>167.982</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Overført resultat		197.495	167.982
		<b>197.495</b>	<b>167.982</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>	<u>2019/20</u> <u>kr.</u>
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		770.740	849.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		519.128	653.412
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>1.289.868</u></b>	<b><u>1.502.958</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<b><u>1.289.868</u></b>	<b><u>1.502.958</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		580.000	1.119.343
Varer under fremstilling		2.198.738	1.636.748
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>2.778.738</u></b>	<b><u>2.756.091</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.034.389	328.131
Igangværende arbejder for fremmed regning		176.550	0
Udskudte skatteaktiver		162.000	228.000
Andre tilgodehavender		82.921	23.480
Periodeafgrænsningsposter		99.360	102.730
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>1.555.220</u></b>	<b><u>682.341</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>647</u></b>	<b><u>647</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b><u>4.334.605</u></b>	<b><u>3.439.079</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>5.624.473</u></b>	<b><u>4.942.037</u></b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		592.194	394.699
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>718.194</u></b>	<b><u>520.699</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		131.721	195.387
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>131.721</u></b>	<b><u>195.387</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.237.157	895.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		395.149	339.227
Anden gæld		809.892	1.028.786
Kortfristet del af langfristet gæld		63.666	62.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.268.694	1.900.264
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>4.774.558</u></b>	<b><u>4.225.951</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b><u>4.906.279</u></b>	<b><u>4.421.338</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>5.624.473</u></b>	<b><u>4.942.037</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- eller leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen	6		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2020/21

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	126.000	126.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	394.699	226.717
Tilgang	197.495	167.982
Afgang	0	0
<b>Ultimo i alt</b>	<u>592.194</u>	<u>394.699</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><u>718.194</u></u>	<u><u>520.699</u></u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.912.797	3.148.662
Pensioner	550.469	379.654
Omkostninger til social sikring	193.735	158.683
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>3.657.001</b>	<b>3.686.999</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	<b>13</b>	<b>11</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	66.000	52.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>66.000</b>	<b>52.000</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	-1.320.615	-1.241.809
Afskrivninger	-78.806	-78.806
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.399.421</b>	<b>-1.320.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>770.740</b>	<b>849.546</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	2.851.803	2.851.803
Tilgang	20.000	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.871.803</b>	<b>2.851.803</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-2.198.391	-1.969.237
Afskrivninger	-154.284	-229.154
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-2.352.675</b>	<b>-2.198.391</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>519.128</b>	<b>653.412</b>

**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 8 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 37 t.kr.

Restløbetid 3 mdr. med samlede ydelser på i alt ca. 2 t.kr.