

Bredgaard Boats ApS

Vestre Kaj 50 B

4970 Rødby

CVR-nr. 17643231

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. december 2023

Jørgen Wiuff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Bredgaard Boats ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 19. december 2023

Direktion

Michael Ørsted Jakobsen
Adm. direktør

Jørgen Wiuff
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bredgaard Boats ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er opnået tilsagn om de nødvendige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Maribo, den 19. december 2023

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038

Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bredgaard Boats ApS Vestre Kaj 50 B 4970 Rødby
CVR-nr.	17643231
Stiftelsesdato	1. januar 1994
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Michael Ørsted Jakobsen Jørgen Wiuff
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo
CVR-nr.	12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af bådeværft og handel i forbindelse hermed. Selskabet bygger høj kvalitets både - primært fiskefartøjer og andre erhvervsfartøjer - i glasfiber samt udfører reparationer knyttet til både og maritime aktiviteter i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i regnskabsåret har været god og fordelt på flere nybygninger, men året har tillige været væsentligt negativt påvirket af dels forsinket levering af en nybygning - med betydelige meromkostninger til følge - men også et markant stigende renteniveau, som har øget finansieringsomkostninger til oparbejdningkreditter væsentligt. Selskabet sælger af samme grund ikke længere både på vilkår der fordrer markante oparbejdningkreditter - se hertil nedenfor om forventninger til fremtiden.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 udviser et resultat på kr. -2.188.150, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en balancesum på kr. 24.088.949, og en egenkapital på kr. -3.415.351. Det bemærkes at sammenligningstal for foregående regnskabsår 2021/22 er ændret som følge af væsentlig fejl i regnskabet for dette år - se nedenfor for omtale heraf.

Selskabet forventer at driften fremadrettet er rentabel, og forventer at kunne reetablere egenkapital via den løbende drift. Se nedenfor om forventninger til fremtiden.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Opgørelse af igangværende arbejder for regnskabsåret 2021/2022 var indregnet med 3.786 t.kr. for højt grundet en fejl i opgørelsen af igangværende arbejder. Korrektion er indarbejdet via sammenligningstallene for foregående år i dette aktuelle regnskab for 2022/23, og sammenligningstallene er påvirket således at Årets resultat før skat for 2021/2022 samt aktiver pr. 30. juni 2022 er reduceret med 3.786 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2022 er reduceret med 2.953 t.kr. ift. det tidligere aflagte regnskab for 2021/2022.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har aktuelt en ordrebeholdning der rækker frem til foråret 2024. Selskabet forventer at kunne indgå nye ordrer om nybygningsaktivitet, og har konkret dialog om flere nybygninger som passer godt til værftets kompetencer og kapaciteter indenfor fiskefartøjer.

Såfremt selskabet ikke får indgået ordrer om nybygninger, er det forventningen at selskabet fortsat over tid vil kunne reetablere kapitalen og opretholde den nødvendige finansiering, men der knytter sig væsentlige forudsætninger hertil, og der henvises til Note 4 for omtale heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, der adskiller sig fra det i ledelsesberetningen og note 5 omtalte.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bredgaard Boats ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Lønrefusioner blev tidligere indtægtsført under personaleomkostninger. Med virkning fra indeværende regnskabsår er disse indtægtsført som andre indtægter, som indgår i bruttoresultatet. Årets bruttoresultat er dermed forøget med 495.676 kr (2021/22: 265.531 kr.).

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven og den akkumulerede effekt af praksisændringerne på årets resultat, balancesum og egenkapital udgør kr. 0

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Opgørelse af igangværende arbejder for regnskabsåret 2021/2022 var indregnet med 3.786 t.kr. for højt. Årets resultat før skat for 2021/2022 samt aktiver pr. 30. juni 2022 er dermed reduceret med 3.786 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni er reduceret med 2.953 t.kr.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ved første indregning i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis i andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er sikret.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af

Anvendt regnskabspraksis

finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

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.

Indtægter fra igangværende kontrakter på nybygning af både indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

Nettoomsætning for reparationsarbejder og øvrige arbejder end nævnt ovenfor indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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, 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

Anvendt regnskabspraksis

bestanddele er forskellig.

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 acountofaktureringer.

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.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		6.693.817	5.804.674
Personaleomkostninger	1	-7.366.844	-6.551.237
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-223.923	-275.086
Andre driftsomkostninger	2	0	-43.455
Driftsresultat		-896.950	-1.065.104
Andre finansielle indtægter		523.997	108.733
Finansielle omkostninger		-2.429.705	-1.134.267
Resultat før skat		-2.802.658	-2.090.638
Skat af årets resultat		614.508	462.255
Årets resultat		-2.188.150	-1.628.383
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		-2.188.150	-2.628.383
Resultatdisponering		-2.188.150	-1.628.383

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		206.049	449.100
Indretning af lejede lokaler		22.357	26.562
Materielle anlægsaktiver		228.406	475.662
Anlægsaktiver		228.406	475.662
Råvarer og hjælpematerialer		242.000	3.378.155
Varebeholdninger		242.000	3.378.155
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.690.271	18.701.011
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	16.518.442	0
Udskudte skatteaktiver		1.339.747	789.458
Andre tilgodehavender		3.836.093	3.219.217
Periodeafgrænsningsposter		232.985	72.952
Tilgodehavender		23.617.538	22.782.638
Likvide beholdninger		1.005	225.718
Omsætningsaktiver		23.860.543	26.386.511
Aktiver		24.088.949	26.862.173

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		202.000	202.000
Reserve for dagsværdi af sikring		-81.014	-308.704
Overført resultat		-3.536.337	-1.348.187
Udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital		-3.415.351	-454.891
Gæld til banker		21.668.075	20.411.928
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	0	2.013.690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.516.021	4.040.401
Gæld til tilknyttede virksomheder		784.554	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	535.650	851.045
Kortfristede gældsforpligtelser		27.504.300	27.317.064
Gældsforpligtelser		27.504.300	27.317.064
Passiver		24.088.949	26.862.173
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for dagsværdi af sikring	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	202.000	-308.704	2.604.503	2.497.799
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0		-2.952.690	-2.952.690
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	202.000	-308.704	-348.187	-454.891
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	0	-2.188.150	-2.188.150
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	227.690	0	227.690
Egenkapital 30. juni 2023	202.000	-81.014	-3.536.337	-3.415.351

Selskabets kapital er fordelt med nom kr. 201.020 A-kapitalandele og nom kr. 980 B-kapitalandele.

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.402.969	5.707.622
Pensioner	794.717	708.785
Andre omkostninger til social sikring	169.158	134.830
	7.366.844	6.551.237
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	16
2. Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af driftsmidler	0	43.455
	0	43.455
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	28.966.616	31.033.039
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-12.448.174	-33.046.729
Nettoværdi af igangværende arbejder	16.518.442	-2.013.690
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Nettotilgodehavender	16.518.442	0
Nettoforpligtelser	0	2.013.690
	16.518.442	2.013.690

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

I anden gæld indgår derivat positioner af valutaterminskontrakter pr. statusdagen med 104 t.kr. Valutaterminskontrakt er indgået til sikring af 828.500 NOK og udløber i september 2023. Valutaterminskontrakten er indgået med Lollands Bank A/S som modpart.

5. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af ledelsesberetningen er selskabets kapital pr. balancedagen 30/6-2023 tabt og selskabet forventer at kunne re-etablere denne via fremtidig indtjening - men der knytter sig væsentlige forudsætninger hertil. Selskabets primære forventning er at re-etablering af kapital skal ske via fortsat nybygningsaktivitet, men dette kræver at selskabet indgår aftale om nye nybygningsordrer til levering efter at den aktuelle ordrebeholdning i foråret 2024 forventes færdigbygget. For at selskabets primære forventning kan ske, er det således en væsentlig forudsætning at selskabet kan indgå ordrer om nybygning.

For det tilfælde at selskabet - for en korte eller længere periode - ikke har nybygningsordrer der skal leveres på, da er det forventningen at øvrige arbejder kan opretholde en rimelig drift, omend ikke med samme indtjeningskraft som nybygningsaktivitet. En væsentlig forudsætning herfor vil således være at selskabet kan tiltrække sådanne opgaver, men baseret på aktiviteten på og i havnen i Rødby - ikke mindst knyttet til anlægsarbejderne omkring Femern-forbindelsen - er det ledelsens forventning at dette vil være muligt, men der er også risiko for at den forudsatte aktivitet ikke kan opretholdes, såfremt de nødvendige ordrer om andre arbejder ikke kan fås/indgås.

Selskabets bankforbindelse har tilsagt de nødvendige faciliteter - både for at kunne levere igangværende ordrer, men også således at selskabet skønnes at have mulighed for at indgå nye ordrer. For det tilfælde at nye ordrer vil fordre finansieringsbehov, er det en væsentlig forudsætning at selskabet kan opnå den nødvendige finansiering heraf. Som det fremgår af ledelsesberetningen vil selskabet fremover ikke sælge både på vilkår der involverer markante oparbejdningkreditter, og følgelig skønnes det at være en rimelig forudsætning at nybygningsordrer ikke fordrer væsentlig finansiering. Hvis faktisk udkomme - eller mulige ordrer - viser sig anderledes, da kan dette i betydeligt omfang påvirke selskabets drift negativt.

Noter

På baggrund af ovennævnte - herunder de nævnte ledelsesmæssige skøn og forudsætninger - er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje. Faktisk udkomme kan blive væsentlig anderledes - både i forhold til nævnte elementer ovenfor, men også for andre elementer - og kan påvirke selskabet betydeligt negativt.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter og realkreditinstitutter, herunder garantiforpligtelser, er der stillet følgende:

Virksomhedspant på kr. 25.000.000 med sikkerhed i lagre af råvarer, halvfabrikata, færdigvarer, driftsinventar, driftsmaterial, goodwill og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.160.677.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler for et samlet beløb på kr. 15.672

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.”

Michael Ørsted Jakobsen

Direktør

Serienummer: 1bb0ee59-76b0-4b51-9859-b6d0bb6cbda3

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-12-29 09:05:53 UTC



Jørgen Wiuff

Direktør

Serienummer: 8a935007-7644-4378-bba2-dec59c71b87e

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-29 12:58:53 UTC



Thomas Henckel

AAGE MAAGENSEN STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
12901038

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 348b28f3-9889-4d7b-8d22-9c2a2b03cf80

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-29 18:52:56 UTC



Jørgen Wiuff

Dirigent

Serienummer: 8a935007-7644-4378-bba2-dec59c71b87e

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-12-29 20:13:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: KENXU-O4KA7-PC8JH-UB00W-2EJ0T-IAWSE

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**