

*Slusens Bådbyggeri ApS  
Ved Slusen 34  
2300 København S*

*CVR-nr: 31 58 63 99*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2018*

Penneo dokumentnøgle: L5102-ELPT4-YWDZQ-NUF8F-KETNF-31EMZ

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juni 2019

---

Ole Geisler  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Slusens Bådbyggeri 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 3. juni 2019

**Direktion**

Ole Geisler

**Til kapitalejerne i Slusens Bådbyggeri ApS****Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slusens Bådbyggeri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**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 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.

**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 væsentligt 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.

Frederiksberg, den 3. juni 2019

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Henning Jensen  
Registreret Revisor  
mne623

**Selskabet**

Slusens Bådbyggeri ApS  
Ved Slusen 34  
2300 København S

CVR-nr.: 31 58 63 99  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Ole Geisler

**Revisor**

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Falkoner Allé 1, 6.  
2000 Frederiksberg

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter drift af bådbyggeri, bygningsudlejning samt udlejningsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen delvist er tabt.

Resultatet fremviser et overskud på t.kr. 99 i år 2018 mod t.kr. 6 i år 2017.

Det er ledelsens opfattelse, at kreditfaciliteterne er uændrede med fuldt banktilsagn for engagementet.

Virksomhedens økonomiske aktiviteter forventes fortsat at udvikle sig i positiv retning med en positiv indtjening og et positivt resultat.

Anpartshaverne har givet tilbagetrædelseserklæring via ansvarlig lånekapital på maksimalt kr. 50.000 overfor øvrige kreditorer, hvorfor årsregnskabet kan aflægges efter going concern.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Fremover forventes der et positivt resultat for selskabet, hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern.

Årsregnskabet for Slusens Bådbyggeri ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Øvrig nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter underentreprenører, andre stykomkostninger samt omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Geisler og Nørgaard ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

**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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **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.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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 aktivets 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.

---

**Gældsforpligtelser**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>460.626</b>	<b>394.179</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-239.471	-225.628
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>221.155</b>	<b>168.551</b>
Andre finansielle omkostninger	-94.387	-160.206
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>126.768</b>	<b>8.345</b>
Skat af årets resultat	-27.888	-1.836
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>98.880</b>	<b>6.509</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	98.880	6.509
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>98.880</b>	<b>6.509</b>

## AKTIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger	2.326.051	2.521.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.858	67.646
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	449.083	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.857.992</b>	<b>2.589.550</b>
Deposita	208.300	208.300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>208.300</b>	<b>208.300</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.066.292</b>	<b>2.797.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	650.589	598.237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	693.167	612.048
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	58.025	0
Andre tilgodehavender	56.027	41.000
Udskudt skatteaktiv	184.388	174.646
Periodeafgrænsningsposter	264.501	266.519
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.906.697</b>	<b>1.692.450</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>47.952</b>	<b>161.306</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.954.649</b>	<b>1.853.756</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>5.020.941</b>	<b>4.651.606</b>

## PASSIVER

	2018 DKK	2017 DKK
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-101.602	-200.482
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>23.398</b>	<b>-75.482</b>
Ansvarlig lånekapital	500.000	500.000
Kreditinstitutter	1.977.505	2.165.790
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.477.505</b>	<b>2.665.790</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	166.000	166.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	235.561	303.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser	847.718	326.107
Gæld til tilknyttede virksomheder	496.779	496.779
Gæld til associerede virksomheder	710.231	607.306
Selskabsskat	37.630	9.973
Anden gæld	26.119	151.656
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.520.038</b>	<b>2.061.298</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.997.543</b>	<b>4.727.088</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>5.020.941</b>	<b>4.651.606</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

- 1 Usikkerhed om fortsat drift**  
Selskabet har delvist tabt sin egenkapital, men den forventes genetableret via fremtidig positiv indtjening og udvikling i selskabet.

Anpartshaveren har endvidere afgivet tilbagetrædelseserklæring via ansvarlig lånekapital på maksimalt kr. 50.000 overfor øvrige kreditorer, hvorfor regnskabet aflægges som going concern.  
Der henvises til ledelsesberetningen herom.

	2018 DKK	2017 DKK
<b>2 Egenkapital</b>		
	Primo	Forslag til resultatdisponering
		Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0
Overført resultat	-200.482	98.880
	<u>-75.482</u>	<u>98.880</u>
		<u>23.398</u>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Saldo pr. 1. januar 2011	125.000
	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 anparter á nom kr. 1.000	125.000
	<u>125.000</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Ansvarlig lånekapital	500.000	500.000	0	0
Kreditinstitutter	2.331.790	2.143.505	166.000	-1.278.000
	<u>2.831.790</u>	<u>2.643.505</u>	<u>166.000</u>	<u>-1.278.000</u>

Heraf er der afgivet tilbagetrædelseserklæring for samlet 50.000 jf. note 1.

2018	2017
DKK	DKK

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leje- og leasingforpligtelse**

Virksomheden har huslejeforpligtelse på kr. 637.280 svarende til 1 års leje.

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber, som virksomheden indgår i sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed via ejerpantebrev på kr. 2 mill. i selskabets ejendom.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ole Geisler

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-731255643244

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-06-10 06:36:41Z

NEM ID 

## Henning Jensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:16627207

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-06-10 10:47:55Z

NEM ID 

## Ole Geisler

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-731255643244

IP: 188.179.xxx.xxx

2019-06-10 12:26:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L5102-ELPT4-YWDZQ-NUF8F-KETNF-31EMZ

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 tidsstemplet 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/validate>