

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Gilleleje Bådebyggeri ApS

Havnevej 17
3250 Gilleleje

CVR-nr. 32280099

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Jan Skibstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Gilleleje Bådebyggeri ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Gilleleje Bådebyggeri ApS Havnevej 17 3250 Gilleleje
CVR-nr.	32280099
Stiftelsesdato	24. juni 2009
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Niels Bo Andersen, Direktør Jan Skibstrup, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

Gilleleje Bådebyggeri ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Gilleleje Bådebyggeri 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. maj 2017

Direktion

Niels Bo Andersen
Direktør

Jan Skibstrup
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gilleleje Bådebyggeri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gilleleje Bådebyggeri ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Gilleleje Bådebyggeri ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Kgs. Lyngby, den 29. maj 2017

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med nybygning, reparation og vedligeholdelse af erhvervsfartøjer indenfor søfart, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gilleleje Bådebyggeri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Ændret regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere år er udbytte indregnet som gældspost. Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og når risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, lokaler og administration.

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	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

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 til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende arbejder måles til kostpris pr. årsafslutningstidspunktet. Kostprisen omfatter kostpris for materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skatteregler og skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.237.584	6.826.903
Personaleomkostninger	1	-5.129.253	-5.507.331
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.380	-14.416
Driftsresultat		1.082.951	1.305.156
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		67.317	6.223
Finansielle omkostninger		-22.002	-22.039
Resultat før skat		1.128.266	1.289.340
Skat af årets resultat	2	-249.478	-304.584
Årets resultat		878.788	984.756
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		206.800	154.000
Overført resultat		671.988	830.756
Resultatdisponering		878.788	984.756

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.721	48.601
Materielle anlægsaktiver		40.721	48.601
Anlægsaktiver		40.721	48.601
Fremstillede varer og handelsvarer		847.777	819.422
Varebeholdninger		847.777	819.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.218.403	1.509.293
Igangværende arbejder for fremmed regning		262.392	1.027.231
Udskudte skatteaktiver		20.000	30.000
Tilgodehavende selskabsskat		176.685	591.416
Andre tilgodehavender		146.165	140.034
Periodeafgrænsningsposter		2.049	4.536
Tilgodehavender		2.825.694	3.302.510
Andre værdipapirer og kapitalandele		80.000	0
Værdipapirer og kapitalandele		80.000	0
Likvide beholdninger		8.668.063	7.626.360
Omsætningsaktiver		12.421.534	11.748.292
Aktiver		12.462.255	11.796.893

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		6.476.699	6.476.699
Overført resultat	3	5.100.675	4.428.687
Udbytte for regnskabsåret		206.800	154.000
Egenkapital		11.784.174	11.059.386
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		550.479	576.304
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		127.602	11.203
Kortfristede gældsforpligtelser		678.081	737.507
Gældsforpligtelser		678.081	737.507
Passiver		12.462.255	11.796.893
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2016

2015

1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.510.369	4.841.075
Pensioner	444.431	468.293
Andre omkostninger til social sikring	105.605	116.309
Andre personaleomkostninger	68.848	81.654
Personaleomkostninger i alt	5.129.253	5.507.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	15

2. Skat af årets resultat

Årets selskabsskat	239.315	284.584
Regulering selskabsskat tidligere år	163	0
Regulering af udskudt skat	10.000	20.000
Skat af årets resultat	249.478	304.584

3. Overført resultat

Saldo primo	4.428.687	3.597.931
Årets tilgang	671.988	830.756
Saldo ultimo	5.100.675	4.428.687

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger..