

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## Gilleleje Bådebyggeri ApS

Carl Petersensvej 5  
3250 Gilleleje

CVR-nr. 32280099

## Årsrapport for 2017

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. maj 2018

---

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

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Gilleleje Bådebyggeri ApS Carl Petersensvej 5 3250 Gilleleje
CVR-nr.	32280099
Stiftelsesdato	24. juni 2009
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Niels Bo Andersen, Direktør Jan Skibstrup, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. maj 2018

#### **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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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 2018

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

#### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 aktiverens 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 arbejder

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	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.433.326</b>	<b>6.237.584</b>
Personaleomkostninger	1	-4.814.769	-5.129.253
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.359	-25.380
<b>Driftsresultat</b>		<b>597.198</b>	<b>1.082.951</b>
Andre finansielle indtægter		101.730	67.317
Finansielle omkostninger		-27.722	-22.002
<b>Resultat før skat</b>		<b>671.206</b>	<b>1.128.266</b>
Skat af årets resultat	2	-147.111	-249.478
<b>Årets resultat</b>		<b>524.095</b>	<b>878.788</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		211.600	206.800
Overført resultat		312.495	671.988
<b>Resultatdisponering</b>		<b>524.095</b>	<b>878.788</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.362	40.721
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>19.362</b>	<b>40.721</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.362</b>	<b>40.721</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		858.133	847.777
<b>Varebeholdninger</b>		<b>858.133</b>	<b>847.777</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.878.686	2.218.403
Igangværende arbejder for fremmed regning		276.374	262.392
Udskudte skatteaktiver		22.000	20.000
Tilgodehavende selskabsskat		208.890	176.685
Andre tilgodehavender		236.652	146.165
Periodeafgrænsningsposter		2.049	2.049
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.624.651</b>	<b>2.825.694</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		69.236	80.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>69.236</b>	<b>80.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.322.469</b>	<b>8.668.063</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.874.489</b>	<b>12.421.534</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.893.851</b>	<b>12.462.255</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		6.476.699	6.476.699
Overført resultat	3	5.413.170	5.100.675
Udbytte for regnskabsåret		211.600	206.800
<b>Egenkapital</b>		<b>12.101.469</b>	<b>11.784.174</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		780.310	550.479
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		12.072	127.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>792.382</b>	<b>678.081</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>792.382</b>	<b>678.081</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.893.851</b>	<b>12.462.255</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

2017

2016

**1. Personalemkostninger**

Lønninger	4.319.286	4.510.369
Pensioner	405.817	444.431
Andre omkostninger til social sikring	94.656	105.605
Andre personalemkostninger	-4.990	68.848
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>4.814.769</b>	<b>5.129.253</b>

**2. Skat af årets resultat**

Årets selskabsskat	149.163	239.315
Regulering selskabsskat tidligere år	-52	163
Regulering af udskudt skat	-2.000	10.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>147.111</b>	<b>249.478</b>

**3. Overført resultat**

Saldo primo	5.100.675	4.428.687
Årets tilgang	312.495	671.988
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.413.170</b>	<b>5.100.675</b>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger..