

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Bådfarten Esrum Sø ApS

Skipperalle 6, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 32 83 60 54

Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Godkendt på generalforsamlingen

Den 26. januar 2024

Dirigent Ole Birch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10 – 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 – 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Bådfarten Esrum Sø 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 12. januar 2024

Direktion

Ole Birch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Bådfarten Esrum Sø ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bådfarten Esrum Sø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hellerup, den 12. januar 2024
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01



Jeppe Winding
statsautoriseret revisor
mne41343

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	Bådarten Esrum Sø ApS Skipperalle 6 3480 Fredensborg Danmark CVR nr. 32 83 60 54 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Ole Birch
Revision	BHA Statsautoriseret Revision A/S Tuborgvej 32 DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i båd fart på Esrum Sø samt drift af Fændrikhus.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev inden for rammerne af det forventede og anses som tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning har der været afholdt større udgifter til udbedring af svampeskader i både, hvilket gør, at selskabet forventer et negativt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bådfarten Esrum Sø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Forskellen mellem kursen på transaktionsdagen og betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

Tilgodehavender, gæld mv. i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Kursforskellen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets billetindtægter, varesalg og lejeindtægter mv., andre driftsindtægter fratrukket driftsomkostninger og administrationsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af bådene og vareforbrug mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle omkostninger til administration af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.

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 kostpriserne, baseret på en vurdering af brugstider og scrapværdier.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt kursreguleringer vedrørende fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

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).

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	Scrapværdi vurderes individuelt pr. aktiv.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning værdiansættes til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontanter og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2022 - 30. september 2023

		2022/2023	2021/2022
	Note	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		124.418	205.084
Personaleomkostninger	1	<u>84.966</u>	<u>93.066</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		39.452	112.018
Afskrivninger	2	<u>32.271</u>	<u>16.778</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		7.181	95.240
Finansielle indtægter		412	410
Finansielle omkostninger		<u>659</u>	<u>2.886</u>
RESULTAT FØR SKAT		6.934	92.764
Skat af årets resultat	3	<u>-11.491</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>18.425</u></u>	<u><u>92.764</u></u>
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Overført resultat		<u>18.425</u>	<u>92.764</u>
		<u><u>18.425</u></u>	<u><u>92.764</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2023

<u>AKTIVER</u>	Note	30/9 2023 kr.	30/9 2022 kr.
Driftsmidler og inventar	4	325.000	325.000
Indretning af lejede lokaler	5	98.759	131.030
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		423.759	456.030
Deposita		23.450	23.450
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		23.450	23.450
ANLÆGSAKTIVER I ALT		447.209	479.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.175	28.495
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		32.921	32.830
Udskudt skatteaktiv		2.888	0
Tilgodehavende selskabsskat		91	90
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		8.603	0
Andre tilgodehavender		8.841	20.896
Periodeafgrænsningsposter		14.555	14.780
TILGODEHAVENDER		215.074	97.091
LIKVIDE BEHOLDNINGER		318.483	412.255
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		533.557	509.346
AKTIVER I ALT		980.766	988.826

BALANCE pr. 30. september 2023

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>30/9 2023</u> <u>kr.</u>	<u>30/9 2022</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		264.610	246.185
EGENKAPITAL I ALT		389.610	371.185
Anden gæld	6	325.000	325.000
Deposita		58.450	58.450
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER.....		383.450	383.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.209	62.175
Anden gæld		153.550	166.550
Periodeafgrænsningsposter		5.947	5.466
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		207.706	234.191
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		591.156	617.641
PASSIVER I ALT		980.766	988.826
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	30/9 2023	30/9 2022
<u>Egenkapital</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anpartskapital primo/ultimo	125.000	125.000
Overført resultat:		
Saldo primo	246.185	153.421
Overført af årets resultat	18.425	92.764
	<u>264.610</u>	<u>246.185</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>389.610</u>	<u>371.185</u>

NOTER

	2022/2023	2021/2022
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>	kr.	kr.
Gager og lønninger	84.966	93.066
	<u>84.966</u>	<u>93.066</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Indretning af lejede lokaler	32.271	16.778
	<u>32.271</u>	<u>16.778</u>
<u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>		
Sambeskatningsbidrag.....	- 8.603	0
Regulering af udskudt skat	- 2.888	0
	<u>- 11.491</u>	<u>0</u>
	30/9 2023	30/9 2022
<u>Note 4 - Materielle anlægsaktiver</u>	kr.	kr.
Kostpris, primo	580.518	580.518
Kostpris, ultimo	<u>580.518</u>	<u>580.518</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	255.518	255.518
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>255.518</u>	<u>255.518</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>325.000</u>	<u>325.000</u>

NOTE R - fortsat

	30/9 2023	30/9 2022	
	kr.	kr.	
<u>Note 5 - Indretning af lejede lokaler</u>			
Kostpris, primo	161.355	45.155	
Tilgang til kostpris	0	116.200	
Kostpris, ultimo	<u>161.355</u>	<u>161.355</u>	
Akkumulerede afskrivninger, primo	30.325	13.547	
Årets afskrivninger	32.271	16.778	
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	0	0	
	<u>62.596</u>	<u>30.325</u>	
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>98.759</u>	<u>131.030</u>	
	Forfalden	Forfalden	Forfalden
<u>Note 6 - Gældsforpligtelser</u>	<u>u/1 år</u>	<u>1 - 5 år</u>	<u>e/5 år</u>
Skibsbevaringsfonden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>325.000</u>

Gælden til Skibsbevaringsfonden er rente og afdragsfri.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet pant i bådene overfor Skibsbevaringsfonden for samlet t.kr. 325, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 325.

Selskabet har stillet garanti stor t.kr. 30 vedrørende lejemål.

Note 8 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

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.”

Ole Birch

Direktør

Serienummer: 6ad3d7b8-8e4d-4db6-8117-b8ad21b30800

IP: 178.21.xxx.xxx

2024-02-01 11:22:07 UTC



Jeppe Winding

Statsautoriseret revisor

Serienummer: fe568cb4-9621-41ca-9b28-4d4ac1337d1d

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-02-01 11:46:07 UTC



Ole Birch

Dirigent

Serienummer: 6ad3d7b8-8e4d-4db6-8117-b8ad21b30800

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-02-01 14:43:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: PDT7Z-2QP55-AK22E-8VGPV-YU062-5TBVC

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 tidsstempet 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.

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://**