

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Vejle Bådværft ApS

Sjællandsgade 67
7100 Vejle

Årsrapport for
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 28/05/2018.

Claus Hulegaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Vejle Bådværft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 23. marts 2018

Direktion:

Claus Hulegaard

Johan Appelt Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vejle Bådværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejle Bådværft ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 23. marts 2018

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32 77 42 96

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vejle Bådværft ApS Sjællandsgade 67 7100 Vejle
	Telefon: 20614245 / 26373165
	CVR-nr: 34803838
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2017 Regnskabsårets slutdato 31. december 2017
Direktion	Claus Hulegaard Johan Appelt Larsen
Bankforbindelse	Frøs Sparekasse Ved Anlægget 12 A 7100 Vejle
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Generalforsamlingsdato	28-05-2018
Dirigent	Claus Hulegaard
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive virksomhed som bådværft med bådreparationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et underskud på 25 t.DKK mod et overskud på 56 t.DKK i regnskabsåret 2016.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119. Ledelsen forventer en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår og dermed, at selskabet kan retablere selskabskapitalen inden for 2 år.

Ledelsen anser hermed kapitaltabsreglerne for iagttaget.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttoresultat		467.872	658.826
Personaleomkostninger	1	-425.467	-648.349
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	2	-51.033	-65.931
Resultat før finansielle poster		-8.628	-55.454
Finansielle indtægter	3	-16	239
Finansielle omkostninger	4	-20.435	-14.639
Resultat før skat		-29.079	-69.854
Skat af årets resultat	5	4.420	13.523
Årets resultat		-24.659	-56.331
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-24.659	-56.331
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-24.659	-56.331

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017	2016
Indretning af lejede lokaler		55.489	69.361
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.916	346.921
Materielle anlægsaktiver	6	143.405	416.282
Anlægsaktiver i alt		143.405	416.282
Råvarer og hjælpematerialer		62.000	68.000
Varebeholdninger		62.000	68.000
Tilgodehavender fra salg		104.966	7.218
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	98.500
Udskudt skatteaktiv, kortfristet		41.179	36.759
Andre tilgodehavender		0	8.100
Tilgodehavender		146.145	150.577
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		208.145	218.577
Aktiver i alt		351.550	634.859

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital	7	160.000	160.000
Overført resultat		-159.212	-134.553
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	788	25.447
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Bankgæld, kortfristet		25.754	86.029
Forudbetalinger fra kunder		0	98.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.002	294.273
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		224.006	130.610
Kortfristede gældsforpligtelser		350.762	609.412
Gældsforpligtelser		350.762	609.412
Passiver i alt		351.550	634.859
Kapitaltab	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Lejeforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	389.258	602.690
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	36.209	45.659
	425.467	648.349
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
2 Afskrivninger		
Afskrivning af indretning af lejede lokaler	13.872	12.500
Afskrivning af inventar og driftsmateriel	48.818	53.431
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	-11.657	0
	51.033	65.931
3 Finansielle indtægter		
Renter debitorer	-16	239
Renter bank	0	0
	-16	239
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	20.431	13.329
Renter konvertible obligationer	0	0
Rente og procenttillæg	4	1.310
	20.435	14.639
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-4.420	-13.523
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	-4.420	-13.523

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	96.651	502.550
Årets tilgang	0	28.502
Årets afgang	-27.290	-333.596
Anskaffelsespris 31. december	69.361	197.456
Afskrivninger 1. januar	-27.290	-155.629
Årets afskrivninger	-13.872	-48.818
Tilbageført afskrivning på årets afgang	27.290	94.907
Afskrivninger 31. december	-13.872	-109.540
Regnskabsmæssig værdi 31. december	55.489	87.916

2017	2016
------	------

7 Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	160.000	160.000
--------------------------	---------	---------

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Overført resultat 1. januar	160.000	-134.553	25.447
Årets resultat		-24.659	-24.659
Udbytte		0	0
	160.000	-159.212	788

Noter

9 Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er dermed omfattet af Selskabslovens § 119. Ledelsen forventer en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår og dermed, at selskabet kan retablere selskabskapitalen inden for 2 år.

Ledelsen anser hermed kapitaltabsreglerne for iagttaget.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er tinglyst skadesløsbrev(fordringspant) på 300.000 DKK

11 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 110.000 DKK.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Johan Appelt Larsen, Skakvej 5, 7100 Vejle
ergoSafe ApS, Sønder Bygade 20, Grejs, Vejle

Noter

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejle Bådværft ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer.

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.

Noter

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3- 10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres til anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgsprisen med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til forventet salgspris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

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