

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

Dyrskuevej 19
7100 Vejle

Årsrapport for
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31-03-2017

Thomas Teil Agerbirk
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 1. marts 2017

Direktion:

Johan Appelt Larsen

Thomas Teil Agerbirk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vejle Bådværft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejle Bådværft ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 Ethiske 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 1. marts 2017

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32 77 42 96

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vejle Bådværft ApS Dyrskuevej 19 7100 Vejle
	Telefon: 20614245 / 26373165
	CVR-nr: 34803838
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2016 Regnskabsårets slutdato 31. december 2016
Direktion	Johan Appelt Larsen Thomas Teil Agerbirk
Bankforbindelse	Frøs Herreds Sparekasse Ved Anlægget 12 A 7100 Vejle
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Generalforsamlingsdato	31-03-2017
Dirigent	Thomas Teil Agerbirk
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drive virksomhed som bådværft med bådreparationer og bådbygning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden er i regnskabsåret flyttet til andre lokaler, hvilket har påvirket driften negativt.

Regnskabsåret udviser et underskud på 56 t.DKK mod et overskud på 30 t.DKK i regnskabsåret 2015.

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 regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat		658.826	905.605
Personaleomkostninger	2	-648.349	-770.837
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	-65.931	-52.228
Resultat før finansielle poster		-55.454	82.540
Finansielle indtægter	4	239	660
Finansielle omkostninger	5	-14.639	-43.834
Resultat før skat		-69.854	39.366
Skat af årets resultat	6	13.523	-9.364
Årets resultat		-56.331	30.002
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-56.331	30.002
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-56.331	30.002

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Indretning af lejede lokaler		69.361	12.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		346.921	352.452
Materielle anlægsaktiver	7	416.282	364.952
Anlægsaktiver i alt		416.282	364.952
Råvarer og hjælpematerialer		68.000	84.500
Varebeholdninger		68.000	84.500
Tilgodehavender fra salg		7.218	45.285
Igangværende arbejder for fremmed regning		98.500	70.000
Udskudt skatteaktiv, kortfristet		36.759	23.236
Andre tilgodehavender		8.100	7.941
Tilgodehavender		150.577	146.462
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		218.577	230.962
Aktiver i alt		634.859	595.914

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital	8	160.000	160.000
Overført resultat		-134.553	-78.222
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	9	25.447	81.778
Udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Kreditinstitutter, langfristet gæld		0	27.621
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	27.621
Kreditinstitutter, kortfristet gæld		86.029	217.248
Forudbetalinger fra kunder		98.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.273	48.986
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		130.610	220.281
Kortfristede gældsforpligtelser		609.412	486.515
Gældsforpligtelser		609.412	514.136
Passiver i alt		634.859	595.914
Anvendt regnskabspraksis	1		
Kapitaltab	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Lejeforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		

Anvendt regnskabspraksis

1 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	602.690	732.478
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	45.659	38.359
	<u>648.349</u>	<u>770.837</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>2</u>
3 Afskrivninger		
Afskrivning af indretning af lejede lokaler	12.500	5.480
Afskrivning af inventar og driftsmateriel	53.431	46.748
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>65.931</u>	<u>52.228</u>
4 Finansielle indtægter		
Renter debitorer	239	660
Renter bank	0	0
	<u>239</u>	<u>660</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	13.329	40.897
Renter konvertible obligationer	0	2.937
Rente og procenttillæg	1.310	0
	<u>14.639</u>	<u>43.834</u>
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-13.523	9.364
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	<u>-13.523</u>	<u>9.364</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	27.290	454.650
Årets tilgang	69.361	47.900
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>96.651</u>	<u>502.550</u>
Afskrivninger 1. januar	-14.790	-102.198
Årets afskrivninger	-12.500	-53.431
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>-27.290</u>	<u>-155.629</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>69.361</u>	<u>346.921</u>

2016

2015

8 Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
--------------------------	----------------	----------------

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

9 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Overført resultat 1. januar	160.000	-78.222	81.778
Årets resultat		-56.331	-56.331
Udbytte		0	0
	<u>160.000</u>	<u>-134.553</u>	<u>25.447</u>

Noter

10 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2015
Kreditinstitutter	0	0	0	0	27.621
	0	0	0	0	27.621

11 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.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

13 Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på ca. 85.000 DKK.

14 Ejerforhold

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

Johan Appelt Larsen, Ørstedsgade 33, 3. th., Vejle
Thomas Teil Agerbirk, Holtumvej 2, Grejs, Vejle