

GoBoat ApS

Kompagnistræde 33 1., 1208 København K

CVR-nr. 35 66 24 05

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. juni 2021

Anders Ekelund Mørck
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

6

Balance 31. december

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter til årsrapporten

10

Anvendt regnskabspraksis

15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for GoBoat 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2021

Direktion

Anders Ekelund Mørck

Carl Kai Rand

Kasper Eich-Romme

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GoBoat ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GoBoat ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

København, den 20. maj 2021

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	GoBoat ApS Kompagnistræde 33 1. 1208 København K CVR-nr.: 35 66 24 05 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 11. februar 2014 Hjemsted: København
Direktion	Anders Ekelund Mørck Carl Kai Rand Kasper Eich-Romme
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af soldrevne oplevelsesbåde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 406.612, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.232.822.

I regnskabsåret er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet vil blive væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		7.869.645	7.294.011
Personaleomkostninger	2	-7.133.253	-6.156.140
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		736.392	1.137.871
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-399.176	-471.015
Resultat før finansielle poster		337.216	666.856
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-25.000
Finansielle indtægter		3.420	15.366
Finansielle omkostninger		-73.296	-86.520
Resultat før skat		267.340	570.702
Skat af årets resultat	4	139.272	-131.605
Årets resultat		406.612	439.097
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		406.612	439.097
		406.612	439.097

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		2.901.562	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	2.901.562	0
Grunde og bygninger		631.645	789.889
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	950.223
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		481.976	531.296
Indretning af lejede lokaler		64.283	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.177.904	2.271.408
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	0	0
Deposita		194.642	194.642
Finansielle anlægsaktiver		194.642	194.642
Anlægsaktiver i alt		4.274.108	2.466.050
Færdigvarer og handelsvarer		1.228.569	0
Varebeholdninger		1.228.569	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		484.355	627.773
Andre tilgodehavender		99.043	383.453
Udskudt skatteaktiv		178.283	6.261
Selskabsskat		140.000	0
Periodeafgrænsningsposter		152.282	142.807
Tilgodehavender		1.053.963	1.160.294
Likvide beholdninger		1.385.411	956.451
Omsætningsaktiver i alt		3.667.943	2.116.745
Aktiver i alt		7.942.051	4.582.795

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		3.182.822	2.776.212
Egenkapital		3.232.822	2.826.212
Anden gæld		357.552	112.739
Langfristede gældsforpligtelser		357.552	112.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		225.082	391.449
Gæld til associerede virksomheder		23.017	30.145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		469.613	468.735
Selskabsskat		0	91.948
Anden gæld		2.790.567	506.358
Periodeafgrænsningsposter		843.398	155.209
Kortfristede gældsforpligtelser		4.351.677	1.643.844
Gældsforpligtelser i alt		4.709.229	1.756.583
Passiver i alt		7.942.051	4.582.795
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	2.776.210	2.826.210
Årets resultat	0	406.612	406.612
Egenkapital 31. december	50.000	3.182.822	3.232.822

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Udlejning	9.859.578	10.258.131
Salg af både	224.354	1.511.549
Licensindtægter	989.491	521.831
Nettoomsætning i alt	11.073.423	12.291.511

	2020	2019
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.399.306	5.506.503
Pensioner	448.150	322.489
Andre omkostninger til social sikring	58.222	44.967
Andre personaleomkostninger	227.575	282.181
	7.133.253	6.156.140
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	13

3 Særlige poster

I bruttofortjenesten for 2020 indregnes der t.kr. 480 vedrørende lønkomensation og t.kr. 136 i kompensationsordningen for faste omkostninger.

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	137.948
Årets udskudte skat	-129.880	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	32.750	-1.100
Regulering af udskudt skat tidligere år	-42.142	-5.243
	<u>-139.272</u>	<u>131.605</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	2.901.562
Kostpris 31. december	<u>2.901.562</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.901.562</u>

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af nyt koncept på vandet, som inkludere sauna og vinterbadning

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger kr.	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris 1. januar	1.582.319	950.233	2.295.789	0	4.828.341
Tilgang i årets løb	0	278.336	187.970	67.925	534.231
Overførsler i årets løb	0	-1.228.569	0	0	-1.228.569
Kostpris 31. december	<u>1.582.319</u>	<u>0</u>	<u>2.483.759</u>	<u>67.925</u>	<u>4.134.003</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	792.430	0	1.764.493	0	2.556.923
Årets afskrivninger	158.244	0	237.290	3.642	399.176
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>950.674</u>	<u>0</u>	<u>2.001.783</u>	<u>3.642</u>	<u>2.956.099</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>631.645</u>	<u>0</u>	<u>481.976</u>	<u>64.283</u>	<u>1.177.904</u>

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	50.500	25.500
Tilgang i årets løb	0	25.000
Kostpris 31. december	<u>50.500</u>	<u>50.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	-50.500	-25.500
Årets nedskrivninger	0	-25.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-50.500</u>	<u>-50.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
GoBoat Stockholm ApS	København	51%
GoBoat Exclusive ApS	København	50%

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 38.

Selskabet har indgået lejekontrakter om leje af lokaler. Restlejeforpligtelserne udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 141.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 3.000 over for kreditinstitut. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, lager, immaterielle rettigheder samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.097.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GoBoat ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse 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. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved udlejning af både indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer (salg af bådeudlejning)

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.