

GoBoat ApS

Kompagnistræde 33, 1., 1208 København K

CVR-nr. 35 66 24 05

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

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

10

Anvendt regnskabspraksis

14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. juni 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 29. juni 2022

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 2021 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 2021 udviser et overskud på kr. 437.828, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.670.650.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		9.051.333	7.869.645
Personaleomkostninger	1	-7.487.320	-7.133.253
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.564.013	736.392
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-845.445	-399.176
Resultat før finansielle poster		718.568	337.216
Finansielle indtægter		13.075	3.420
Nedskrivning af finansielle aktiver		-16.000	0
Finansielle omkostninger		-319.550	-73.296
Resultat før skat		396.093	267.340
Skat af årets resultat	2	41.735	139.272
Årets resultat		437.828	406.612
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		780.425	2.263.218
Overført resultat		-342.597	-1.856.606
		437.828	406.612

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		3.902.107	2.901.562
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.902.107	2.901.562
Grunde og bygninger		695.485	631.645
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		282.535	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.100.108	481.976
Indretning af lejede lokaler		74.591	64.283
Materielle anlægsaktiver	4	3.152.719	1.177.904
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	93.126	0
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	22.500	0
Deposita		216.904	194.642
Finansielle anlægsaktiver		332.530	194.642
Anlægsaktiver i alt		7.387.356	4.274.108
Færdigvarer og handelsvarer		712.922	1.228.569
Varebeholdninger		712.922	1.228.569
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.813.083	484.355
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		565.581	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		4.000	0
Andre tilgodehavender		724.067	99.043
Udskudt skatteaktiv		0	178.283
Selskabsskat		568.276	140.000
Periodeafgrænsningsposter		210.973	152.282
Tilgodehavender		4.885.980	1.053.963
Likvide beholdninger		379.638	1.385.411
Omsætningsaktiver i alt		5.978.540	3.667.943
Aktiver i alt		13.365.896	7.942.051

Balance 31. december

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.043.643	2.263.218
Overført resultat		577.007	919.604
Egenkapital		3.670.650	3.232.822
Hensættelse til udskudt skat		644.763	0
Hensatte forpligtelser i alt		644.763	0
Andre kreditinstitutter		1.890.195	0
Anden gæld		618.368	357.552
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.508.563	357.552
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	471.368	0
Banker		1.433.014	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.580	225.082
Gæld til kapitalinteresser		12.017	23.017
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		565.115	469.613
Anden gæld		1.955.015	2.790.567
Periodeafgrænsningsposter		1.696.811	843.398
Kortfristede gældsforpligtelser		6.541.920	4.351.677
Gældsforpligtelser i alt		9.050.483	4.709.229
Passiver i alt		13.365.896	7.942.051

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	2.263.218	919.604	3.232.822
Årets resultat	0	780.425	-342.597	437.828
Egenkapital 31. december	50.000	3.043.643	577.007	3.670.650

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	6.598.399	6.399.306
Pensioner	445.738	448.150
Andre omkostninger til social sikring	59.357	58.222
Andre personaleomkostninger	383.826	227.575
	7.487.320	7.133.253
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	17
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-20.287	-129.880
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	32.750
Regulering af udskudt skat tidligere år	-21.448	-42.142
	-41.735	-139.272
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingsprojekter under udførelse
		kr.
Kostpris 1. januar		2.901.562
Tilgang i årets løb		2.018.029
Afgang i årets løb		-1.017.484
Kostpris 31. december		3.902.107
		3.902.107

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

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	1.582.319	0	2.483.759	67.925	4.134.003
Tilgang i årets løb	230.614	282.535	2.289.110	18.000	2.820.259
Kostpris 31. december	1.812.933	282.535	4.772.869	85.925	6.954.262
Af- og nedskrivninger 1. januar	950.674	0	2.001.782	3.642	2.956.098
Årets afskrivninger	166.774	0	670.979	7.692	845.445
Af- og nedskrivninger 31. december	1.117.448	0	2.672.761	11.334	3.801.543
Regnskabsmæssig værdi 31. december	695.485	282.535	2.100.108	74.591	3.152.719

	2021	2020
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	93.126	0
Kostpris 31. december	93.126	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	93.126	0

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	50.500	50.500
Tilgang i årets løb	38.500	0
Kostpris 31. december	89.000	50.500
Værdireguleringer 1. januar	-50.500	-50.500
Årets nedskrivning	-16.000	0
Værdireguleringer 31. december	-66.500	-50.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.500	0

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	0	2.037.002	146.807	268.332
Anden gæld	357.552	942.929	324.561	0
	357.552	2.979.931	471.368	268.332

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 2021 udgør t.kr. 34.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 144.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 5.000 over for kreditinstitut. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer/varedebitorer, lager, immaterielle rettigheder samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.701.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GoBoat ApS for 2021 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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