

**Yachthallerne A/S**  
**Dragevej 29, 4040 Jyllinge**

---

**Årsrapport for**  
**2021**

---

**CVR-nr. 36 41 74 47**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2022.

---

Jørgen Karlskov Liljegren  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Yachthallerne A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 28. marts 2022

### Direktion

Per Karlskov Bøgh Liljegren

### Bestyrelse

Jørgen Karlskov Liljegren  
formand

Erik Renk Skaarup

Per Karlskov Bøgh Liljegren

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejerne i Yachthallerne A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Yachthallerne A/S 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 revisorer 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 revisoreres 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 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 28. marts 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr

statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Yachthallerne A/S Dragevej 29 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 36 41 74 47
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jørgen Karlskov Liljegren, formand Erik Renk Skaarup Per Karlskov Bøgh Liljegren
<b>Direktion</b>	Per Karlskov Bøgh Liljegren
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er opbevaring af lystbåde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 382 t.kr. mod 525 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 167 t.kr. mod 322 t.kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Yachthallerne A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>381.616</b>	<b>525.252</b>
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.231	-85.161
<b>Driftsresultat</b>	<b>266.385</b>	<b>440.091</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-27.389	-24.781
<b>Resultat før skat</b>	<b>238.996</b>	<b>415.310</b>
2 Skat af årets resultat	-71.938	-93.098
<b>Årets resultat</b>	<b>167.058</b>	<b>322.212</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	167.058	322.212
<b>Disponeret i alt</b>	<b>167.058</b>	<b>322.212</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	4.254.084	4.324.955
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.927	186.287
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.396.011</u>	<u>4.511.242</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>4.396.011</b></u>	<u><b>4.511.242</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.508	120.721
	Andre tilgodehavender	10.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	14.742	14.742
	Tilgodehavender i alt	<u>46.250</u>	<u>135.463</u>
	Likvide beholdninger	<u>729.458</u>	<u>511.239</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>775.708</b></u>	<u><b>646.702</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>5.171.719</b></u>	<u><b>5.157.944</b></u>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.783.393	3.616.335
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.283.393</b>	<b>4.116.335</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	150.000	140.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>140.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	350.746	550.746
Langfristede gældsforpligtelser i alt	350.746	550.746
Modtagne forudbetalinger fra kunder	159.579	142.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.000	10.000
Selskabsskat	41.846	41.098
Anden gæld	152.155	156.959
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	387.580	350.863
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>738.326</b>	<b>901.609</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.171.719</b>	<b>5.157.944</b>

**5 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.294.123	3.794.123
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>322.212</u>	<u>322.212</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.616.335	4.116.335
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>167.058</u>	<u>167.058</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>3.783.393</u></b>	<b><u>4.283.393</u></b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	70.871	70.871
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.360	14.290
	<u>115.231</u>	<u>85.161</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	43.846	43.098
Årets regulering af udskudt skat	10.000	50.000
Regulering af tidligere års skat	18.092	0
	<u>71.938</u>	<u>93.098</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2021	4.744.072	4.744.072
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<u>4.744.072</u>	<u>4.744.072</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-419.117	-348.246
Årets afskrivninger	-70.871	-70.871
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<u>-489.988</u>	<u>-419.117</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u>4.254.084</u>	<u>4.324.955</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2021	221.800	221.800
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<u>221.800</u>	<u>221.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-35.513	-21.223
Årets afskrivninger	-44.360	-14.290
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2021</b>	<u>-79.873</u>	<u>-35.513</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<u>141.927</u>	<u>186.287</u>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med 12 måneders opsigelse. Restforpligtelsen udgør pr. 31.12.2021 134 t.kr.