

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

---

**Årsrapport for**  
**2022**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2023.

---

**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 2022**

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

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 8. marts 2023

### 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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 8. marts 2023

### **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 357 t.kr. mod 382 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 192 t.kr. mod 167 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.

## 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 eksklusiv 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 nominel værdi.

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

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>356.723</b>	<b>381.616</b>
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-115.231	-115.231
<b>Driftsresultat</b>	<b>241.492</b>	<b>266.385</b>
Andre finansielle indtægter	1.694	0
Øvrige finansielle omkostninger	-6.765	-27.389
<b>Resultat før skat</b>	<b>236.421</b>	<b>238.996</b>
2 Skat af årets resultat	-44.440	-71.938
<b>Årets resultat</b>	<b>191.981</b>	<b>167.058</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	191.981	167.058
<b>Disponeret i alt</b>	<b>191.981</b>	<b>167.058</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	4.183.213	4.254.084
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.567	141.927
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.280.780</u>	<u>4.396.011</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.280.780</u></b>	<b><u>4.396.011</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.617	21.508
Andre tilgodehavender	200	10.000
Periodeafgrænsningsposter	14.742	14.742
Tilgodehavender i alt	<u>85.559</u>	<u>46.250</u>
Likvide beholdninger	<u>721.759</u>	<u>729.458</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>807.318</u></b>	<b><u>775.708</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.088.098</u></b>	<b><u>5.171.719</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	3.975.374	3.783.393
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.475.374</b>	<b>4.283.393</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	150.000	150.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	49.716	350.746
Langfristede gældsforpligtelser i alt	49.716	350.746
Modtagne forudbetalinger fra kunder	201.729	159.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	34.000
Selskabsskat	34.440	41.846
Anden gæld	166.839	152.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	413.008	387.580
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>462.724</b>	<b>738.326</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.088.098</b>	<b>5.171.719</b>

**5 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.616.335	4.116.335
Årets overførte overskud eller underskud	0	167.058	167.058
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	3.783.393	4.283.393
Årets overførte overskud eller underskud	0	191.981	191.981
	<b>500.000</b>	<b>3.975.374</b>	<b>4.475.374</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	70.871	70.871
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>44.360</u>	<u>44.360</u>
	<b><u>115.231</u></b>	<b><u>115.231</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	44.440	43.846
Årets regulering af udskudt skat	0	10.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>18.092</u>
	<b><u>44.440</u></b>	<b><u>71.938</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2022	<u>4.744.072</u>	<u>4.744.072</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>4.744.072</u></b>	<b><u>4.744.072</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-489.988	-419.117
Årets afskrivninger	<u>-70.871</u>	<u>-70.871</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-560.859</u></b>	<b><u>-489.988</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>4.183.213</u></b>	<b><u>4.254.084</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2022	<u>221.800</u>	<u>221.800</u>
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b><u>221.800</u></b>	<b><u>221.800</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-79.873	-35.513
Årets afskrivninger	<u>-44.360</u>	<u>-44.360</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b><u>-124.233</u></b>	<b><u>-79.873</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>97.567</u></b>	<b><u>141.927</u></b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med 12 måneders opsigelse. Restforpligtelsen udgør pr. 31.12.2022 141 t.kr.