

GoBoat Exclusive ApS

Kompagnistræde 33, 1, 1208 København K

CVR-nr. 40 38 73 66

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2023

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

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for GoBoat Exclusive 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2023

Direktion

Anders Ekelund Mørck

Carl Kai Rand

Kasper Eich-Romme

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GoBoat Exclusive ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GoBoat Exclusive ApS 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at man forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening samt kapital i form af lån fra kapitalejerne så forpligtelser kan blive afregnet i takt med de forfalder. På baggrund heraf er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 30. juni 2023

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

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	GoBoat Exclusive ApS Kompagnistræde 33, 1 1208 København K CVR-nr.: 40 38 73 66 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 25. marts 2019 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

GoBoat Exclusives hovedaktivitet er at tilbyde oplevelser på vandet via udlejning af eldrevne motorbåde. GoBoat Exclusive er i gang med at udvikle og lancere et nyt bådklubskoncept, som forventes at være klar til en "pilot" i 2023 med ambitionen om en reel lancering i 2024.

GoBoat Exclusive er et joint venture-selskab mellem GoBoat ApS og RAND Boats A/S.

Store investeringer i intelligent hardware og software løsning

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 208.975, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 198.986.

GoBoat Exclusive har pr. 31. december 2022 en gæld til leverandører på i alt t.kr. 6.041. Selskabet har indgået en afdrags- og betalingsordning med de primære kreditorer. Ejerne har afgivet støtte og tilbagetrædelseserklæring om, at dække alle selskabets forpligtelser for 2023. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

GoBoat Exclusive har i 2021 og 2022 investeret et større million beløb i udviklingen af en IoT løsning til både samt et tilhørende flådestyringssystem og en brugervendt medlemswebapplikation. Der er derfor opbygget en større gæld til leverandører. Formålet med disse investeringer er at lancere et nyt bådklubskoncept i 2024, som efterfølgende skal skaleres både nationalt og internationalt. Konceptet forventes testet via en "pilot" i 2023. Underskuddet og gælden er derfor i tråd med førnævnte formål og plan.

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	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttotab		-525.954	-3.750
Finansielle omkostninger	2	-303.796	-38.261
Resultat før skat		-829.750	-42.011
Skat af årets resultat		620.775	0
Årets resultat		-208.975	-42.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		0	4.054.830
Overført resultat		-208.975	-4.096.841
		-208.975	-42.011

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		6.825.416	5.198.500
Immaterielle anlægsaktiver	3	6.825.416	5.198.500
Anlægsaktiver i alt		6.825.416	5.198.500
Andre tilgodehavender		267	52.000
Selskabsskat		357.922	0
Tilgodehavender		358.189	52.000
Likvide beholdninger		64.461	0
Omsætningsaktiver i alt		422.650	52.000
Aktiver i alt		7.248.066	5.250.500

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		52.000	52.000
Reserve for udviklingsomkostninger		4.054.830	4.054.830
Overført resultat		-4.305.816	-4.096.841
Egenkapital		-198.986	9.989
Hensættelse til udskudt skat		870.817	0
Hensatte forpligtelser i alt		870.817	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.238.800	0
Selskabsdeltagere og ledelse		535.240	520.831
Langfristede gældsforpligtelser	4	4.774.040	520.831
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		602.195	4.719.680
Kortfristede gældsforpligtelser		1.802.195	4.719.680
Gældsforpligtelser i alt		6.576.235	5.240.511
Passiver i alt		7.248.066	5.250.500

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	52.000	4.054.830	-4.096.841	9.989
Årets resultat	0	0	-208.975	-208.975
Egenkapital 31. december	52.000	4.054.830	-4.305.816	-198.986

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2022 en gæld til leverandører på i alt t.kr. 6.041. Selskabet har indgået en afdrags- og betalingsordning med de primære kreditorer. Ejerne har afgivet støtte og tilbagetrædelseserklæring om, at dække alle selskabets forpligtelser for 2023. Alle forpligtelser i 2023 frem til nu er ligeledes også blevet dækket af ejerne. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	303.796	38.261
	303.796	38.261
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingsprojekter under udførelse
		kr.
Kostpris 1. januar		5.198.500
Tilgang i årets løb		1.626.916
Kostpris 31. december		6.825.416
Af- og nedskrivninger 1. januar		0
Af- og nedskrivninger 31. december		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december		6.825.416

Aktivet består af en række sensorer, en "intelligent" lås og en IoT boks som installeres i alle bådklubbenes både. Derudover består det af et fleetmanagement system som gør at vi kan fjernovervåge alle både.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	5.438.800	1.200.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse	520.831	535.240	0	0
	520.831	5.974.040	1.200.000	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GoBoat Exclusive ApS for 2022 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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