

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Carl Petersensvej 5
3250 Gilleleje

CVR-nr. 40566244

Årsrapport 1. juli 2021 - 30. juni 2022

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. december 2022

Anders Møller Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 22. september 2022

Direktion

Anders Møller Petersen
Direktør

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København K, den 22. september 2022

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne9761

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS Carl Petersensvej 5 3250 Gilleleje
CVR-nr.	40566244
Stiftelsesdato	31. maj 2019
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Anders Møller Petersen, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed indenfor nybygning, reparation og vedligeholdelse af erhvervsfartøjer indenfor søfart, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 udviser et resultat på kr. -22.740, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en balancesum på kr. 2.507.409, og en egenkapital på kr. 1.389.498.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS for 2021/2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt visse tilpasninger fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, og lokaler.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til kostpris på årsafslutningstidspunktet. Kostprisen omfatter kostpris for materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.139.075	5.860.937
Personaleomkostninger	1	-4.146.257	-4.704.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.988	-11.614
Driftsresultat		-26.170	1.144.851
Andre finansielle indtægter		534	0
Finansielle omkostninger		-4.942	-24.397
Resultat før skat		-30.578	1.120.454
Skat af årets resultat	2	7.838	-248.496
Årets resultat		-22.740	871.958
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	150.000
Overført resultat		-82.740	721.958
Resultatdisponering		-22.740	871.958

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.371	80.359
Materielle anlægsaktiver		61.371	80.359
Anlægsaktiver		61.371	80.359
Fremstillede varer og handelsvarer		812.587	813.506
Varebeholdninger		812.587	813.506
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.932	1.274.797
Igangværende arbejder for fremmed regning		399.867	253.627
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		49.342	44.647
Udskudte skatteaktiver		19.000	0
Andre tilgodehavender		180.461	367.185
Periodeafgrænsningsposter		64.000	65.749
Tilgodehavender		1.007.602	2.006.005
Likvide beholdninger		625.849	492.246
Omsætningsaktiver		2.446.038	3.311.757
Aktiver		2.507.409	3.392.116

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.289.498	1.372.238
Udbytte for regnskabsåret		60.000	150.000
Egenkapital		1.389.498	1.562.238
Hensættelser til udskudt skat		0	3.000
Hensatte forpligtelser		0	3.000
Anden gæld		0	250.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	250.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		250.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.205	156.845
Selskabsskat		15.978	240.496
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		518.728	879.537
Kortfristede gældsforpligtelser		1.117.911	1.576.878
Gældsforpligtelser		1.117.911	1.826.878
Passiver		2.507.409	3.392.116
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	1.372.238	150.000	1.562.238
Foreslået udbytte			60.000	60.000
Betalt udbytte			-150.000	-150.000
Årets resultat		-82.740		-82.740
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	1.289.498	60.000	1.389.498

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021/2022	2020/2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.655.664	4.275.745
Pensioner	381.069	451.484
Andre omkostninger til social sikring	44.185	48.214
Andre personaleomkostninger	65.339	-70.971
	4.146.257	4.704.472
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>12</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets selskabsskat	15.978	240.496
Regulering selskabsskat tidligere år	-1.816	0
Regulering af udskudt skat	-22.000	8.000
	-7.838	248.496

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af driftsmidler for følgende beløb:
Den samlede forpligtelse andrager kr. 614.200. Heraf forfalder der kr. 88.800 i 2022/2023.

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Varelageret er delvis til sikkerhed for restgæld for virksomhedskøb.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.