

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Carl Petersensvej 5
3250 Gilleleje

CVR-nr. 40566244

Årsrapport 1. juli 2020 - 30. juni 2021

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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.

Kgs. Lyngby, den 30. november 2021

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

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 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Anders Møller Petersen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 32008143 |

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 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 871.958, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 3.392.116, og en egenkapital på kr. 1.562.238.

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 2020/2021 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 salgsmkostninger 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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/2021 kr. | 2019/2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.860.937 | 5.118.036 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.704.472 | -4.088.926 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -11.614 | -2.968 |
| Driftsresultat | | 1.144.851 | 1.026.142 |
| Finansielle omkostninger | | -24.397 | -37.964 |
| Resultat før skat | | 1.120.454 | 988.178 |
| Skat af årets resultat | 2 | -248.496 | -217.898 |
| Årets resultat | | 871.958 | 770.280 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 150.000 | 120.000 |
| Overført resultat | | 721.958 | 650.280 |
| Resultatdisponering | | 871.958 | 770.280 |

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 80.359 | 36.673 |
| Materielle anlægsaktiver | | 80.359 | 36.673 |
| Anlægsaktiver | | 80.359 | 36.673 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 813.506 | 888.595 |
| Varebeholdninger | | 813.506 | 888.595 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.274.797 | 1.283.916 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 253.627 | 92.447 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 44.647 | 40.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 5.000 |
| Andre tilgodehavender | | 67.185 | 470.972 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.749 | 73.237 |
| Tilgodehavender | | 1.706.005 | 1.965.572 |
| Likvide beholdninger | | 792.246 | 898.697 |
| Omsætningsaktiver | | 3.311.757 | 3.752.864 |
| Aktiver | | 3.392.116 | 3.789.537 |

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 1.372.238 | 650.280 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 120.000 |
| Egenkapital | | 1.562.238 | 810.280 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.000 | 0 |
| Anden gæld | | 250.000 | 550.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 250.000 | 550.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 300.000 | 300.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 156.845 | 279.626 |
| Selskabsskat | | 240.496 | 222.898 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 879.537 | 1.626.733 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.576.878 | 2.429.257 |
| Gældsforpligtelser | | 1.826.878 | 2.979.257 |
| Passiver | | 3.392.116 | 3.789.537 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Gilleleje Bådebyggeri 2019 ApS

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 40.000 | 650.280 | 120.000 | 810.280 |
| Udbytte | | | 150.000 | 150.000 |
| Betalt udbytte | | | -120.000 | -120.000 |
| Årets resultat | | 721.958 | | 721.958 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 40.000 | 1.372.238 | 150.000 | 1.562.238 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 4.275.745 | 3.377.676 |
| Pensioner | 451.484 | 329.295 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.214 | 33.491 |
| Andre personaleomkostninger | -70.971 | 348.464 |
| | 4.704.472 | 4.088.926 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 12 | 9 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets selskabsskat | 240.496 | 222.898 |
| Regulering af udskudt skat | 8.000 | -5.000 |
| | 248.496 | 217.898 |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.