

# Skonnerten Johanne ApS

Kidnakken 7, 4930 Maribo  
CVR-nr. 42 45 22 46

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.06.24

Mikkel Røeder Hvitved Wesselhoff  
Dirigent



---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                                       | 7       |
| Resultatopgørelse                                       | 8       |
| Balance   | 9 - 10  |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 11      |
| Noter   | 12 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Skonnerten Johanne ApS  
Kidnakken 7  
4930 Maribo  
Hjemsted: Lolland Kommune  
CVR-nr.: 42 45 22 46  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Mikkel Røeder Hvitved Wesselhoff

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Skonnerten Johanne 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. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 17. juni 2024

**Direktionen**

Mikkel Røeder Hvitved Wesselhoff

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Skonnerten Johanne ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skonnerten Johanne ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.23 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 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 selskabet, 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.

Nykøbing F, den 17. juni 2024

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne32173

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udleje selskabets fartøjer til turistfart mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2023 har været præget af øget aktiviteter, men også et højere omkostningsniveau qua den generelle markedsudvikling. Der er samtidigt foretaget væsentlige og nødvendige forbedringer samt vedligeholdelse af skibet, der påvirker årets resultatudvikling.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -423.100 mod DKK -323.595 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 193.808.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note                                   |   | 2023<br>DKK     | 2022<br>DKK     |
|--|---|-----------------|-----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>526.952</b>  | <b>301.291</b>  |
| 1                                      | Personaleomkostninger                             | -903.183        | -593.433        |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>-376.231</b> | <b>-292.142</b> |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -29.650         | -29.650         |
|  | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>-405.881</b> | <b>-321.792</b> |
|  | Finansielle indtægter                             | 57              | 0               |
| 2                                      | Finansielle omkostninger                          | -17.276         | -1.803          |
|  | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-423.100</b> | <b>-323.595</b> |
|  | Skat af årets resultat                            | 0               | 0               |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>-423.100</b> | <b>-323.595</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                 |                 |
|  | Overført resultat                                 | -423.100        | -323.595        |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>-423.100</b> | <b>-323.595</b> |



| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.23         | 31.12.22         |
|----------------|---|------------------|------------------|
|                |   | DKK              | DKK              |
| Note           |   |                  |                  |
|                | Skibe                                       | 3.418.258        | 3.447.908        |
|                | Materielle anlægsaktiver under udførelse    | 799.246          | 214.825          |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>4.217.504</b> | <b>3.662.733</b> |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>4.217.504</b> | <b>3.662.733</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 14.327           | 0                |
|                | Andre tilgodehavender                       | 59.561           | 0                |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 61.577           | 57.918           |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>135.465</b>   | <b>57.918</b>    |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>307.833</b>   | <b>9.038</b>     |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>443.298</b>   | <b>66.956</b>    |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>4.660.802</b> | <b>3.729.689</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.23         | 31.12.22         |
|-----------------|--|------------------|------------------|
|                 |  | DKK              | DKK              |
| Note            |  |                  |                  |
|                 | Selskabskapital                              | 50.000           | 40.000           |
|                 | Overført resultat                            | 143.808          | -423.092         |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>193.808</b>   | <b>-383.092</b>  |
| 3               | Anden gæld                                   | 782.500          | 782.500          |
|                 | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>782.500</b>   | <b>782.500</b>   |
|                 | Gæld til øvrige kreditinstitutter            | 0                | 69.436           |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 181.448          | 11.448           |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 616.878          | 1.000.000        |
|                 | Anden gæld                                   | 2.770.168        | 2.249.397        |
|                 | Periodeafgrænsningsposter                    | 116.000          | 0                |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>3.684.494</b> | <b>3.330.281</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>4.466.994</b> | <b>4.112.781</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>4.660.802</b> | <b>3.729.689</b> |
| 4               | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        |                  |                  |

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overkurs<br>ved<br>emission | Overført<br>resultat | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 -<br>31.12.23 |                      |                             |                      |                      |
| Saldo pr. 01.01.23                              | 40.000               | 0                           | -423.092             | -383.092             |
| Kapitalforhøjelse                               | 10.000               | 990.000                     | 0                    | 1.000.000            |
| Overførsler til/fra andre reserver              | 0                    | -990.000                    | 990.000              | 0                    |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 0                           | -423.100             | -423.100             |
| Saldo pr. 31.12.23                              | 50.000               | 0                           | 143.808              | 193.808              |

|  | 2023<br>DKK | 2022<br>DKK |
|--|-------------|-------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |             |             |
| Lønninger                                | 768.412     | 519.106     |
| Pensioner                                | 72.415      | 49.509      |
| Andre omkostninger til social sikring    | 4.481       | 2.462       |
| Andre personaleomkostninger              | 57.875      | 22.356      |
| I alt                                    | 903.183     | 593.433     |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2           | 1           |

**2. Finansielle omkostninger**

|  |        |       |
|--|--------|-------|
| Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder | 16.878 | 0     |
| Renteomkostninger i øvrigt                     | 398    | 1.803 |
| I alt  | 17.276 | 1.803 |

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

| Beløb i DKK | Restgæld<br>efter 5 år | Gæld i alt<br>31.12.23 | Gæld i alt<br>31.12.22 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld  | 0                      | 782.500                | 782.500                |
| I alt       | 0                      | 782.500                | 782.500                |

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt pantebreve på i alt t.DKK 782,5, der giver pant i skibe med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 3.418. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for anden langfristet gæld til på i alt t.DKK 782,5.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af skibe indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

|       | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi<br>DKK |
|-------|-----------------|-----------------------|
| Skibe | 50              | 2.000.000             |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

#### Skibe

Skibe måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder omkostninger til klargøring af aktivet, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Ved erhvervelsen opdeles kostprisen på henholdsvis skib og skibskomponenter, der afskrives hver for sig. Skibe afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af af-

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

snittet "Af- og nedskrivninger".

Skibskomponenter, der er genstand for periodiske eftersyn og/eller udskiftninger, afskrives forholdsmæssigt i takt med det faktisk forbrugte antal motortimer ind til næste periodiske eftersyn og/eller udskiftning, hvor skibskomponenten bliver afgangsført. Udskiftning eller renoveringsomkostninger indregnes i balancen som separate aktiver, når skibskomponenten er klar til brug.

Skibe og skibskomponenter måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### *Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

### *Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

## **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.



## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevne.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.