

# **Værftet Skive ApS**

**Fjordvej 35  
7800 Skive**

**CVR-nr. 42 64 28 86**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. december 2023

---

Lars Klok  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                      | <b>Side</b> |
|--------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                   |             |
| Ledelsespåtegning                    | 1           |
| <b>Ledelsesberetning</b>             |             |
| Selskabsoplysninger                  | 2           |
| Ledelsesberetning                    | 3           |
| <b>Årsregnskab</b>                   |             |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 4           |
| Balance 30. april                    | 5           |
| Egenkapitalopgørelse                 | 7           |
| Noter                                | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis             | 9           |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Værftet Skive 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. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Skive, den 5. december 2023

### **Direktion**

Lars Klok  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Værftet Skive ApS  
Fjordvej 35  
7800 Skive

CVR-nr.: 42 64 28 86

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Hjemsted: Skive

### Direktion

Lars Klok, direktør

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er bygning, reparation, handel med og udlejning af skibe, herunder særligt lystfartøjer, samt hermed forbunden virksomhed eller direktionens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 48.429, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 106.773.

### **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. maj - 30. april

|  | <u>Note</u> | <u>2022/23</u><br>kr. | <u>2021/22</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>773.954</b>        | <b>324.949</b>        |
| Personaleomkostninger                  | 1           | <u>-705.003</u>       | <u>-297.357</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>68.951</b>         | <b>27.592</b>         |
| Finansielle omkostninger               |             | <u>-3.956</u>         | <u>-316</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>64.995</b>         | <b>27.276</b>         |
| Skat af årets resultat                 | 2           | <u>-16.566</u>        | <u>-8.932</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>48.429</u></b>  | <b><u>18.344</u></b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                       |                       |
| Overført resultat                      |             | <u>48.429</u>         | <u>18.344</u>         |
|  |             | <b><u>48.429</u></b>  | <b><u>18.344</u></b>  |

## Balance 30. april

|   | <u>Note</u> | <u>2022/23</u>   | <u>2021/22</u> |
|---|-------------|------------------|----------------|
|   |             | kr.              | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                  |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 178.888          | 0              |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 5.000            | 0              |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>183.888</b>   | <b>0</b>       |
| <br>  |             |                  |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 74.388           | 72.562         |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |             | 1.681.445        | 719.961        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 144.979          | 33.713         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 11.466           | 18.129         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>1.912.278</b> | <b>844.365</b> |
| <br>  |             |                  |                |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>44.370</b>    | <b>49.568</b>  |
| <br>  |             |                  |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>2.140.536</b> | <b>893.933</b> |
| <br>  |             |                  |                |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>2.140.536</b> | <b>893.933</b> |

## Balance 30. april

|  | <u>Note</u> | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>        |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
|  |             | kr.                     | kr.                   |
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                       |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000                  | 40.000                |
| Overført resultat                        |             | <u>66.773</u>           | <u>18.344</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>106.773</u></b>   | <b><u>58.344</u></b>  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 503.163                 | 0                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 557.366                 | 75.699                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 165.044                 | 34.800                |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag            |             | 25.498                  | 8.932                 |
| Anden gæld                               |             | <u>782.692</u>          | <u>716.158</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>2.033.763</u></b> | <b><u>835.589</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>2.033.763</u></b> | <b><u>835.589</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>2.140.536</u></b> | <b><u>893.933</u></b> |
| Eventualforpligtelser                    | 4           |                         |                       |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 5           |                         |                       |



## Egenkapitalopgørelse

|                                   | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>          |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. maj 2022           | 40.000                          | 18.344                       | 58.344                |
| Årets resultat                    | 0                               | 48.429                       | 48.429                |
| <b>Egenkapital 30. april 2023</b> | <b><u>40.000</u></b>            | <b><u>66.773</u></b>         | <b><u>106.773</u></b> |

## Noter

|  | <u>2022/23</u>        | <u>2021/22</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personalemkostninger</b>  |                       |                       |
| Lønninger  | 699.607               | 295.393               |
| Andre omkostninger til social sikring  | <u>5.396</u>          | <u>1.964</u>          |
|  | <u><b>705.003</b></u> | <u><b>297.357</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit  | <u>3</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                       |                       |
| Sambeskatningsbidrag   | <u>16.566</u>         | <u>8.932</u>          |
|  | <u><b>16.566</b></u>  | <u><b>8.932</b></u>   |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>   |                       |                       |
| <br>   |                       |                       |
| <b>4 Eventualforpligtelser</b>   |                       |                       |
| Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klok Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere. |                       |                       |
| <br>   |                       |                       |
| <b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                       |                       |
| Ingen.   |                       |                       |

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Værftet Skive ApS for 2022/23 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.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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