

## **Kalundborg Bådebyggeri ApS**

**Gl. Nyrupvej 67  
4400 Kalundborg**

**CVR-nr. 60 39 70 15**

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. januar 2019

---

Henry Slots  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kalundborg Bådebyggeri 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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.

Kalundborg, den 17. januar 2019

**Direktion**

Henry Slots  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Kalundborg Bådebyggeri ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalundborg Bådebyggeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

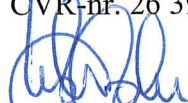
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

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, virksomheden 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse [og virksomhedens pengeinstitut] og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Kalundborg, den 17. januar 2019

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 39 96 10



Carsten Nielsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne16665

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kalundborg Bådebyggeri ApS  
Gl. Nyrupvej 67  
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 60 39 70 15

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 30. september 1981

Hjemsted: Kalundborg

### Direktion

Henry Slots, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2.  
4400 Kalundborg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er reparation og opbygning af både, salg af tilbehør og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 410.207, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 535.207.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalundborg Bådebyggeri ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### 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.

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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 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.

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 nettorealiseringsværdi.

## **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.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>52.072</b>	<b>152.751</b>
Personaleomkostninger	1	-156.924	-29.941
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-104.852</b>	<b>122.810</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	605.000	-8.551
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>500.148</b>	<b>114.259</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>500.148</b>	<b>114.259</b>
Finansielle indtægter		1.488	1.761
Finansielle omkostninger		-6.313	-2.883
<b>Resultat før skat</b>		<b>495.323</b>	<b>113.137</b>
Skat af årets resultat	3	-85.116	-25.480
<b>Årets resultat</b>		<b>410.207</b>	<b>87.657</b>
Foreslået udbytte		410.207	134.914
Årets henlæggelse til andre reserver		0	-7.200
Overført resultat		0	-40.057
		<b>410.207</b>	<b>87.657</b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		0	85.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>85.600</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>85.600</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>5.000</u>	<u>7.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>5.000</b></u>	<u><b>7.500</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.224	51.779
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	6.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		72.023	102.323
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.610</u>	<u>31.358</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>138.857</b></u>	<u><b>191.460</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>603.139</b></u>	<u><b>280.409</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>746.996</b></u>	<u><b>479.369</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>746.996</b></u></u>	<u><u><b>564.969</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	85.600
Foreslået udbytte for regnskabsåret		410.207	134.914
<b>Egenkapital</b>		<u><b>535.207</b></u>	<u><b>345.514</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		0	22.046
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>22.046</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.000	22.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.936	88.117
Selskabsskat		123.752	16.590
Anden gæld		18.101	70.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>211.789</b></u>	<u><b>197.409</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>211.789</b></u>	<u><b>197.409</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>746.996</b></u></u>	<u><u><b>564.969</b></u></u>
Eventualposter mv.	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	85.600	134.914	345.514
Betalt ordinært udbytte	0	0	-134.914	-134.914
Årets resultat	0	0	410.207	410.207
Tilbageførte opskrivninger i året	<u>0</u>	<u>-85.600</u>	<u>0</u>	<u>-85.600</u>
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>410.207</u></b>	<b><u>535.207</u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	95.000	5.000
Andre omkostninger til social sikring	12.232	11.844
Andre personaleomkostninger	49.692	13.097
	<u><b>156.924</b></u>	<u><b>29.941</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	8.551
Gevinst og tab ved afhændelse	-605.000	0
	<u><b>-605.000</b></u>	<u><b>8.551</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	107.162	16.590
Årets udskudte skat	-22.046	8.890
	<u><b>85.116</b></u>	<u><b>25.480</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	563.053	118.282
Afgang i årets løb	-563.053	-36.380
Kostpris 30. september 2018	0	81.902
Opskrivninger 1. oktober 2017	100.000	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-100.000	0
Opskrivninger 30. september 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	577.453	118.282
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-577.453	-36.380
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	0	81.902
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Henry Slots Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.