

# Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS

Værftsvej 3, 5600 Faaborg

CVR-nr. 73 59 53 12

## Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2020

Dirigent:



.....  
Ole Schou





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 19. november 2020

Direktion:



Ole Schou  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 19. november 2020  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne36190



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS
Adresse, postnr., by	Værftsvej 3, 5600 Faaborg
CVR-nr.	73 59 53 12
Stiftet	1. april 1984
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Ole Schou, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er i lighed med tidligere år reparations- og vedligeholdelsesarbejde på erhvervsfiskeres og lystsejleres skibe og både, samt vinteropbevaring af lystbåde.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 953.490 kr. mod et overskud på 408.200 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 1.078.490 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.610.640	1.876.307
2	Personaleomkostninger	-1.300.313	-1.219.503
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.213	-70.316
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.254.114	586.488
	Finansielle indtægter	1.017	5.215
	Finansielle omkostninger	-18.746	-68.369
	<b>Resultat før skat</b>	1.236.385	523.334
3	Skat af årets resultat	-282.895	-115.134
	<b>Årets resultat</b>	<u>953.490</u>	<u>408.200</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	600.000
	Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	889.447	0
	Overført resultat	-435.957	-191.800
		<u>953.490</u>	<u>408.200</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.581.930	585.636
	Produktionsanlæg og maskiner	0	5.665
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13.892
		<u>1.581.930</u>	<u>605.193</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	26.707	29.837
		<u>26.707</u>	<u>29.837</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.608.637</u>	<u>635.030</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	514.566	496.054
		<u>514.566</u>	<u>496.054</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.384	217.397
	Andre tilgodehavender	3.531	14.101
	Periodeafgrænsningsposter	32.256	14.416
		<u>363.171</u>	<u>245.914</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.743.658</u>	<u>2.101.225</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.621.395</u>	<u>2.843.193</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.230.032</u>	<u>3.478.223</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Balance

Note	kr.	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	453.490	889.447
	Foreslået udbytte	500.000	600.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.078.490</u>	<u>1.614.447</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	22.819	19.577
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>22.819</u>	<u>19.577</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	893.894	0
		<u>893.894</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	368.316	266.024
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.239.154	1.307.877
	Skyldig selskabsskat	0	118.013
	Skyldig sambeskatningsbidrag	279.433	0
	Anden gæld	347.926	152.285
		<u>2.234.829</u>	<u>1.844.199</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.128.723</u>	<u>1.844.199</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>4.230.032</u></u>	<u><u>3.478.223</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	889.447	600.000	1.614.447
Overført via resultatdisponering	0	453.490	500.000	953.490
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	-889.447	0	-889.447
<b>Egenkapital</b>				
<b>30. september 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>453.490</b>	<b>500.000</b>	<b>1.078.490</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faaborg Bådebyggeri og Motorværksted ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2019/20	2018/19
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.125.402	1.027.508
Pensioner	148.537	158.305
Andre omkostninger til social sikring	20.953	29.138
Andre personaleomkostninger	5.421	4.552
	<u>1.300.313</u>	<u>1.219.503</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	279.653	118.024
Årets regulering af udskudt skat	3.242	-2.890
	<u>282.895</u>	<u>115.134</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	1.055.683	147.276	206.676	1.409.635
Tilgange	1.032.950	0	0	1.032.950
Kostpris 30. september 2020	2.088.633	147.276	206.676	2.442.585
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2019	470.047	141.611	192.784	804.442
Afskrivninger	36.656	5.665	13.892	56.213
Af- og nedskrivninger				
30. september 2020	506.703	147.276	206.676	860.655
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>				
<b>30. september 2020</b>	<b>1.581.930</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.581.930</b>
Afskrives over	10-30 år	5 år	5 år	

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Ole Schou Holding ApS, som er administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.