

Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S

Aarsdalevej 6
3730 Nexø
CVR-nr. 89 31 35 11

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17/5.22



Hans-Erik Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Nexø, den 17-5-22

Direktion



Hans-Erik Jensen
direktør

Bestyrelse



Hans-Erik Jensen



Jette Jensen



Jesper Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 17/5.22

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98


Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S Aarsdalevej 6 3730 Nexø
	CVR-nr.: 89 31 35 11
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Hjemsted: Bornholm
Bestyrelse	Hans-Erik Jensen Jette Jensen Jesper Jensen
Direktion	Hans-Erik Jensen, direktør
Revisor	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. sal 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i året primært bestået i udlejning af ejendomme samt kapitalforvaltning af overskudslikviditet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.781.124, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.455.401.

Årets resultat er påvirket af salg af bygninger, som er indregnet under andre driftsindtægter i bruttofortjenesten.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte oplysninger fra klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende husleje indregnes lineært i takt med, at huslejeudlejningerne leveres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder forsikringserstatninger og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20 år	0 kr.
Øvrige bygninger	50 år	1.000.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 0 kr.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste	2	2.254.791	-38.557
Personaleomkostninger	1	-461.764	-483.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.139	-65.908
Resultat før finansielle poster		1.777.888	-587.517
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	27.347
Finansielle indtægter		15.003	56.707
Finansielle omkostninger		-41.964	-21
Resultat før skat		1.750.927	-503.484
Skat af årets resultat		30.197	5.339
Årets resultat		<u>1.781.124</u>	<u>-498.145</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		114.400	110.000
Overført resultat		1.666.724	-608.145
		<u>1.781.124</u>	<u>-498.145</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.629.047	2.256.545
Materielle anlægsaktiver	4	1.629.047	2.256.545
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	600.000	600.000
Finansielle anlægsaktiver		600.000	600.000
Anlægsaktiver i alt		2.229.047	2.856.545
Andre tilgodehavender		1.717	8.735
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		35.536	5.339
Periodeafgrænsningsposter		4.732	1.091
Tilgodehavender		41.985	15.165
Værdipapirer		2.822.890	863.308
Værdipapirer		2.822.890	863.308
Likvide beholdninger		451.349	269.188
Omsætningsaktiver i alt		3.316.224	1.147.661
Aktiver i alt		5.545.271	4.004.206

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.841.001	3.174.277
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	110.000
Egenkapital		5.455.401	3.784.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	27.500
Anden gæld		34.680	129.739
Periodeafgrænsningsposter		0	35.000
Deposita		27.690	27.690
Kortfristede gældsforpligtelser		89.870	219.929
Gældsforpligtelser i alt		89.870	219.929
Passiver i alt		5.545.271	4.004.206
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.174.277	0	3.674.277
Årets resultat	0	1.666.724	114.400	1.781.124
Egenkapital 31. december 2021	500.000	4.841.001	114.400	5.455.401

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	446.248	469.308
Andre omkostninger til social sikring	15.516	13.744
	461.764	483.052
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
	2021	2020
	kr.	kr.
2 Særlige poster		
Gevinst ved salg af ejendomme og driftsmidler		
Andre driftsindtægter	2.214.673	0
	2.214.673	0
	2021	2020
	kr.	kr.
3 Oplysning om dagsværdi		
Børsnoterede obligationer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-37.485	47.487
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.822.890	863.308

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2021	2.780.110
Tilgang i årets løb	166.268
Afgang i årets løb	-1.199.755
Kostpris 31. december 2021	1.746.623
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	523.565
Årets afskrivninger	15.139
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-421.128
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	117.576
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.629.047

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2021	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2021	600.000	600.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	-27.347
Årets op- eller nedskrivning	0	27.347
Værdireguleringer 31. december 2021	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	600.000	600.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Up-Stairs Nexø ApS	Nexø	100%	717.600	101.463

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Med sikkerhed i ejendommen matr. 308a med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.644 er tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 20 til sikkerhed for mellemværende med ejerforening.