


Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den *3-5-2021*



Hans-Erik Jensen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 3-5-2021

Direktion

Hans-Erik Jensen
direktør

Bestyrelse


Hans-Erik Jensen


Jette Jensen


Jesper Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nexø Skibs-og Bådebyggeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

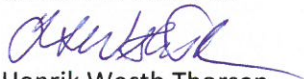
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Rønne, den

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 2020
	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 2020 udviser et underskud på kr. 498.146, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.784.276.

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

Regnskabspraksis er tilpasset ændringer i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår der starter 1. januar 2020. Dét medfører ændringer til præsentationen af noter og oplysninger i årsrapporten. Ændringen har ikke medført ændringer til indregning og måling i årsregnskabet.

Årsrapporten for 2020 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatop- gørelsen 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

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indi- rekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugsti- der 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 an- dre 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 ved- rørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Bruttotab		-38.558	828.368
Personaleomkostninger	1	-483.052	-471.058
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-521.610	357.310
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-65.908	-79.242
Resultat før finansielle poster		-587.518	278.068
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		27.347	-6.602
Finansielle indtægter		56.707	20.483
Finansielle omkostninger		-21	-18.605
Resultat før skat		-503.485	273.344
Skat af årets resultat		5.339	0
Årets resultat		-498.146	273.344
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		110.000	110.600
Overført resultat		-608.146	162.744
		-498.146	273.344

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.256.545	2.322.453
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	2.256.545	2.322.453
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	600.000	572.653
Finansielle anlægsaktiver		600.000	572.653
Anlægsaktiver i alt		2.856.545	2.895.106
Andre tilgodehavender		8.735	8.657
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		5.339	0
Periodeafgrænsningsposter		1.091	3.564
Tilgodehavender		15.165	12.221
Værdipapirer	4	863.308	1.384.029
Værdipapirer		863.308	1.384.029
Likvide beholdninger		269.188	258.943
Omsætningsaktiver i alt		1.147.661	1.655.193
Aktiver i alt		4.004.206	4.550.299

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.174.276	3.782.421
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.000	110.600
Egenkapital		<u>3.784.276</u>	<u>4.393.021</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	27.500
Anden gæld		129.740	77.088
Periodeafgrænsningsposter		35.000	25.000
Deposita		27.690	27.690
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>219.930</u>	<u>157.278</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>219.930</u>	<u>157.278</u>
Passiver i alt		<u>4.004.206</u>	<u>4.550.299</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.782.422	0	4.282.422
Årets resultat	0	-608.146	110.000	-498.146
Egenkapital 31. december 2020	500.000	3.174.276	110.000	3.784.276

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	469.308	456.478
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.744</u>	<u>14.580</u>
	<u>483.052</u>	<u>471.058</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>2.780.110</u>	<u>3.181.405</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>2.780.110</u>	<u>3.181.405</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>2.780.110</u>	<u>3.181.405</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	457.657	3.181.405
Årets afskrivninger	<u>65.908</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>523.565</u>	<u>3.181.405</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.256.545</u>	<u>0</u>

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2020	600.000	600.000
Kostpris 31. december 2020	600.000	600.000
Værdireguleringer 1. januar 2020	-27.347	-20.745
Årets op- eller nedskrivning	27.347	-6.602
Værdireguleringer 31. december 2020	0	-27.347
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	600.000	572.653

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Up-Stairs Nexø ApS	Nexø	100%	616.136	43.483

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Oplysning om dagsværdi		
Obligationer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	47.487	-18.605
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	863.308	1.384.029

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet er som administrationsselskab 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.

Selskabet har bygninger beliggende på lejet grund. Selskabet har ved lejemålenes ophør pligt til at nedtage bygninger og rydde grunden. Lejemålene løber indtil en af parterne opsiger aftalen. Lejemålene kan dog tidligst opsiges af udlejer til ophør i år 2035. Ingen af de pågældende lejemål er opsagt. Ledelsen forventer at ved fraflytning af lejemålet vil bygninger og lejemål overdraget til anden virksomhed. Der er som følge heraf ikke indregnet en hensat forpligtelse i balancen og der er ikke tillagt reetableringsomkostninger til aktivets kostpris.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Med sikkerhed i ejendommen matr. 396 ai med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 612 er tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 10.000. Pantebrevet er ikke stillet til sikkerhed.

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.