

LYNÆS BÅDEVÆRFT AF 1/4 1981 ApS

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2013

Nils Henrik Martinsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LYNÆS BÅDEVÆRFT AF 1/4 1981 ApS Lynæs Havnevej 13 3390 Hundested Telefonnummer: 47937232 Fax: 47937293 CVR-nr: 65096013 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Danske Bank Nørregade 6 3300 Frederiksværk
Revisor	NÆRREVISION A/S Nørregade 1A 3300 Frederiksværk CVR-nr: 17524305

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013, for selskabet Lynæs Bådeværft af 1/4 1981 ApS

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Selskabet har tabt mere end 40% af anpartskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i anpartsselskabsloven.

Der er ved, at blive udarbejdet planer for tilførsel af aktiviteter således, at kapitalen reetableres gennem egen indtjening over de kommende år.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision af årsregnskabet for 2013/2014

Selskabet aflægger regnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i 2 på hinanden følgende år overskredet 2 af følgende størrelsesgrænser:

- * Balancesum DKK 4 mio.
- * Nettoomsætning på DKK 8 mio.
- * Gennemsnitligt antal helårsbeskæftigede på 12

På baggrund heraf, bliver der på generalforsamlingen truffet beslutning om, at revision for selskabet fravælges for det kommende regnskabsår 2013/2014.

Hundested, den 20/09/2013

Direktion

Nils Henrik Martinsen

Poul Erik Lyhne Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lynæs Bådeværft af 1/4 1981 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lynæs Bådeværft af 1/4 1981 ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorers etiske 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 Deres 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, De 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.

Frederiksværk, 20/09/2013

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor
NÆRREVISION A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bådeværft, købe og sælge både og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forløbne regnskabsår har selskabet realiseret et bruttoresultat på kr. 397.818 mod kr. 546.689 i det forgangne regnskabsår. Året udviser et resultat på kr. -108.767 mod kr. -63.982 sidste år. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 301.766 og en egenkapital på kr. 63.857.

Resultatet anses for utilfredstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af års-rapporten.

Fremtiden

Sidste års forventninger om et positivt resultat, er ikke blevet indfriet.

Ledelsen forventer, at kunne vende udviklingen og i det kommende regnskabsår opnå et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker regnskabsperioden.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at arbejdet færdiggøres. Indtægter måles til salgsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger og administrationsomkostninger m.v..

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter samt tillæg og godtgørelse vedr. selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med reguleringen af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabet's indtægter og omkostninger.

I balancen afsættes herefter beregnet skyldig skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 25%.

Latente skatter ved et eventuelt salg af aktiver til regnskabsmæssige værdier hensættes i balancen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid.

Aktiver med en anskaffelsværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivning, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til anskaffelsespris (FIFO), opgjort efter nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Værdien opgøres ved en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade.

Gældsforpligtelser

For ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, svarer den amortiserede kostpris normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		920.950	1.242.467
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-155.919	-278.967
Andre eksterne omkostninger		-367.213	-416.811
Bruttoresultat		397.818	546.689
Personaleomkostninger	1	-503.070	-610.570
Resultat af ordinær primær drift		-105.252	-63.881
Øvrige finansielle omkostninger		-3.515	-101
Ordinært resultat før skat		-108.767	-63.982
Ekstraordinært resultat før skat		-108.767	-63.982
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-108.767	-63.982
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-108.767	-63.982
I alt		-108.767	-63.982

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre tilgodehavender		70.400	70.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		70.400	70.400
Anlægsaktiver i alt		70.400	70.400
Råvarer og hjælpematerialer		147.950	153.100
Varebeholdninger i alt		147.950	153.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.287	35.106
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	39.992	29.717
Andre tilgodehavender		0	25.906
Tilgodehavender i alt		83.279	90.729
Likvide beholdninger		137	83.749
Omsætningsaktiver i alt		231.366	327.578
AKTIVER I ALT		301.766	397.978

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-61.143	47.624
Egenkapital i alt		63.857	172.624
Gæld til banker		55.916	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.125	32.918
Anden gæld		161.868	192.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		237.909	225.354
Gældsforpligtelser i alt		237.909	225.354
PASSIVER I ALT		301.766	397.978

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Løn og gager	496.590	604.090
Andre omkostninger til social sikring	6.480	6.480
	<u>503.070</u>	<u>610.570</u>

Direktionen har ikke modtaget vederlag for direktionsarbejde

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2012/2013 kr.	2011/12 t.kr.
Igangværende arbejder til kostpris	39.992	29.717
	<u>39.992</u>	<u>29.717</u>

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed af hovedanpartshaverne, for selskabets mellemværende med kreditinstitutter.

4. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør Poul Erik Andersen, Primulavænget 3, 3390 Hundested - Hovedanpartshaver

Direktør Henrik Martinsen, Muldvarpevænget 7, 3390 Hundested - Hovedanpartshaver

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Leje af hovedanpartshavernes ejendomme, til en årlig leje på kr. 175.200.

Lejeaftalen er indgået på markedsvilkår.