



Lundegaards Maskinstation ApS

Lundegårdsvej 16

4720 Præstø

CVR-nr. 15701609

Årsrapport

01-05-2016 - 30-04-2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-09-2017

Martin Trygve Grundtvig
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Lundegaards Maskinstation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2016 - 30-04-2017 for Lundegaards Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2016 - 30-04-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 11-09-2017

Direktion

Martin Trygve Grundtvig

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lundegaards Maskinstation ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lundegaards Maskinstation ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Lundegaards Maskinstation ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 11-09-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Lundegaards Maskinstation ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lundegaards Maskinstation ApS Lundegårdsvej 16 4720 Præstø
Telefon	55 99 18 16
CVR-nr.	15701609
Stiftelsesdato	01-11-1991
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	01-05-2016 - 30-04-2017
Direktion	Martin Trygve Grundtvig, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11 A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive transportvirksomhed, maskinstation og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2016 - 30-04-2017 udviser et resultat på kr. -242.362, og selskabets balance pr. 30-04-2017 udviser en balancesum på kr. 926.301, og en egenkapital på kr. -631.466.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lundegaards Maskinstation ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, bil- og maskindrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Lundegaards Maskinstation ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		342.045	513.027
Personaleomkostninger	1	-306.115	-309.410
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-186.887	-336.845
Driftsresultat		<u>-150.957</u>	<u>-133.228</u>
Finansielle omkostninger		-91.405	-92.951
Resultat før skat		<u>-242.362</u>	<u>-226.179</u>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-242.362</u>	<u>-226.179</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-242.362</u>	<u>-226.179</u>
Resultatdisponering		<u>-242.362</u>	<u>-226.179</u>

Lundegaards Maskinstation ApS

Balance 30. april 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>685.714</u>	<u>367.732</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>685.714</u>	<u>367.732</u>
Andre tilgodehavender		<u>120.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>805.714</u>	<u>367.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		98.047	248.862
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.540</u>	<u>20.802</u>
Tilgodehavender		<u>120.587</u>	<u>269.664</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>5.446</u>
Omsætningsaktiver		<u>120.587</u>	<u>275.110</u>
Aktiver		<u>926.301</u>	<u>642.842</u>

Lundegaards Maskinstation ApS

Balance 30. april 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	-831.466	-589.104
Egenkapital		<u>-631.466</u>	<u>-389.104</u>
Gæld til banker		258.861	345.724
Leasingforpligtelser		414.092	174.359
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>672.953</u>	<u>520.083</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		205.733	53.420
Gæld til banker		167.021	184.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.783	86.558
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.411	32.605
Gæld til kapitalejer		370.866	155.242
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>884.814</u>	<u>511.863</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.557.767</u>	<u>1.031.946</u>
Passiver		<u>926.301</u>	<u>642.842</u>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	301.864	299.651	
Andre omkostninger til social sikring	3.484	5.615	
Andre personaleomkostninger	767	4.144	
	<u>306.115</u>	<u>309.410</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	2.377.714	2.377.714	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	527.000	0	
Afgang i årets løb	-220.880	0	
Kostpris ultimo	<u>2.683.834</u>	<u>2.377.714</u>	
Af- og nedskrivninger primo	-2.009.982	-1.673.137	
Årets afskrivninger	-186.887	-336.845	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	198.749	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.998.120</u>	<u>-2.009.982</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>685.714</u>	<u>367.732</u>	
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	605.126	243.537	
3. Virksomhedskapital			
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
4. Overført resultat			
Saldo primo	-589.104	-362.925	
Årets tilgang	-242.362	-226.179	
Saldo ultimo	<u>-831.466</u>	<u>-589.104</u>	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	258.861	44.400	53.261
Leasingforpligtelser	414.092	161.333	0
	<u>672.953</u>	<u>205.733</u>	<u>53.261</u>

Noter

2016/17

2015/16

6. Usikkerhed om going concern

En væsentlig forudsætning for fortsat drift er, at selskabet råder over de nødvendige kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut og samtidig kan fremskaffe likviditet til finansiering af driften de førstkommende år. Selskabet har endnu ikke fået tilsagn om kreditterne, men selskabets ledelse har positive forventninger hertil, og har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

7. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 30. april 2017 et udskudt skatteaktiv på kr. 242.159. Beløbet er ikke medregnet som aktiv i regnskabet.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt ejerpantebrev på nom. kr. 200.000, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 15.000.

Selskabet har stillet betalingsgarantier på kr. 185.000 gennem selskabets pengeinstitut.