



Lundegaards Maskinstation ApS

Lundegårdsvej 16

4720 Præstø

CVR-nr. 15701609

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29.09.16

Martin Trygve Grundtvig
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FDR
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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 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. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 10.08.16

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 2015/16. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er en vis usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8, hvoraf det fremgår, at det er en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås de fornødne kreditter hos selskabets pengeinstitut. Selskabet forventer, at banken stiller de fornødne kreditfaciliteter til rådighed, hvorfor selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Lundegaards Maskinstation ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, den 10.08.16

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

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	01.11.91
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	01.05.15 - 30.04.16
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 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på kr. -226.179, og selskabets balance pr. 30.04.16 udviser en balancesum på kr. 642.842, og en egenkapital på kr. -389.104.

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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om reglerne for anlægsnote.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

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 distribution, salg, reklame, administration, bil- og

Anvendt regnskabspraksis

maskindrift og leasingydelse m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, 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 aktivernes 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%
Der afskrives ikke på grunde.		

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 afskrivninger.

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.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af

Anvendt regnskabspraksis

alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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.

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		513.027	862.302
Personaleomkostninger	1	-309.410	-402.137
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-336.845	-369.462
Driftsresultat		-133.228	90.703
Finansielle omkostninger	3	-92.951	-115.682
Resultat før skat		-226.179	-24.979
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-226.179	-24.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-226.179	-24.979
		-226.179	-24.979

Lundegaards Maskinstation ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	367.732	704.577
Materielle anlægsaktiver		367.732	704.577
Anlægsaktiver		367.732	704.577
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.862	247.384
Andre tilgodehavender		0	3.141
Periodeafgrænsningsposter		20.802	18.936
Tilgodehavender		269.664	269.461
Likvide beholdninger		5.446	87.393
Omsætningsaktiver		275.110	356.854
Aktiver		642.842	1.061.431

Lundegaards Maskinstation ApS

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	-589.104	-362.926
Egenkapital		-389.104	-162.926
Gæld til banker		345.724	344.180
Leasingforpligtelser		174.359	240.411
Langfristede gældsforpligtelser	7	520.083	584.591
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.420	272.031
Gæld til banker		184.038	197.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.558	67.108
Anden gæld		32.605	65.117
Gæld til kapitalejer		155.242	38.499
Kortfristede gældsforpligtelser		511.863	639.766
Gældsforpligtelser		1.031.946	1.224.357
Passiver		642.842	1.061.431
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	299.651	390.316
Omkostninger til social sikring	5.615	8.058
Andre personaleomkostninger	4.144	3.763
Personaleomkostninger i alt	309.410	402.137
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	336.845	369.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	336.845	369.462
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	92.951	115.682
Finansielle omkostninger i alt	92.951	115.682
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.377.714	2.980.934
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	134.425
Afgang i årets løb	0	-737.645
Kostpris ultimo	2.377.714	2.377.714
Af- og nedskrivninger primo	-1.673.137	-1.923.150
Årets afskrivninger	-336.845	-369.462
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	619.475
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.009.982	-1.673.137
Regnskabsmæssig værdi ultimo	367.732	704.577
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver	243.537	538.894
5. Selskabskapital		
Selskabskapital	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2015/16	2014/15
6. Overført resultat		
Primo	-362.925	-337.947
Overført af årets resultat	-226.179	-24.979
Saldo ultimo	-589.104	-362.926

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	345.724	0	345.724
Leasingforpligtelser	174.359	53.420	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	520.083	53.420	345.724

8. Usikkerhed om going concern

En væsentlig forudsætning for fortsat drift er, at selskabet råder over de nødvendige kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut og samtidigt kan fremskaffe likviditet til finansiering af driften i de førstkomende 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.

9. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 30. april 2016 et udskudt skatteaktiv på kr. 189.637. Beløbet er ikke medregnet som aktiv i regnskabet.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

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