



**REVISOR KROGH ApS**

Lærkevej 1 · 8660 Skanderborg

---

**NIELS HOLM ApS MASKINSTATION**

c/o Niels Holm, Beringvej 30, 8361 Hasselager

-----  
(CVR-nr. 17 07 85 34)

**ÅRSRAPPORT FOR 1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019**

-----  
(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. september 2019.

-----  
Niels Holm, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 10 følger årsrapport for året 1/5 2018 - 30/4 2019 for Niels Holm ApS Maskinstation, bestående af:

Ledelsespåtegning .....	Side	1
Ledelsesberetning.....	-	2
Anvendt regnskabspraksis .....	-	2
Resultatopgørelse .....	-	3
Balance, ultimo og primo .....	-	4-5
Noter til resultatopgørelse og balance .....	-	6-9
Skattemæssige specifikationer .....	-	10

### **LEDELSESPÅTEGNING**

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1/5 2018 – 30/4 2019 for Niels Holm ApS Maskinstation.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af årets resultat, aktiver og passiver samt den finansielle stilling.

Revisionen er fravalgt og fravælges for det kommende år. Det erklæres, at betingelserne herfor er opfyldt.

Bering, den 19. september 2019.

I selskabets direktion:



Niels Holm

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af entreprenørarbejde og udlejning af entreprenørmaskiner m.v.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med erhvervelsen og omkostninger, når forpligtelsen opstår og kan måles. Nedennævnte poster er således indregnet i resultatopgørelsens og i balancens poster efter følgende vurderingsprincipper:

Driftsmidler er medregnet til den nedskrevne værdi. Mindre nyanskaffelser afskrives fuldt ud ved anskaffelsen.

Varebeholdninger er medregnet til kostpris.

Igangværende arbejder er medregnet til salgspris.

Tilgodehavender for salg og udført arbejde er medregnet til salgspris.

Øvrige aktiver er medregnet til anskaffelsessum.

Selskabets gældsforpligtelser er medregnet til nominel restgæld.

**RESULTATOPGØRELSE**

<u>Noter</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1 Omsætning.....	1.444.319	1.600.169
2 Vareforbrug m.v.....	-71.478	-162.945
<b>DÆKNINGSBIDRAG I .....</b>	<b>1.372.841</b>	<b>1.437.224</b>
3 Produktionsomkostninger .....	-646.703	-796.931
<b>DÆKNINGSBIDRAG II .....</b>	<b>726.138</b>	<b>640.293</b>
4 Produktiv løn m.v.....	-360.171	-367.990
Direktionshonorar .....	-	-325.000
<b>DÆKNINGSBIDRAG III .....</b>	<b>365.967</b>	<b>-52.697</b>
Kapacitetsomkostninger:		
5 Lokaleomkostninger .....	-164.249	-160.341
6 Administrationsomkostninger.....	-69.165	-69.119
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	<b>132.553</b>	<b>-282.157</b>
7 Afskrivninger.....	-5.598	-123.928
<b>PRIMÆRT RESULTAT .....</b>	<b>126.955</b>	<b>-406.085</b>
8 Finansielle udgifter .....	-130.667	-116.488
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-3.712</b>	<b>-522.573</b>
Beregnet skat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-3.712</b>	<b>-522.573</b>

Som af ledelsen foreslås overført til næste år.

**BALANCE**

<u>Noter</u>	<u>30/4 2019</u>	<u>1/5 2018</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>		
Driftsmidler .....	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
Varebeholdninger .....	248.750	176.750
Beholdning af reservedele .....	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<b>VAREBEHOLDNINGER .....</b>	<b><u>338.750</u></b>	<b><u>266.750</u></b>
Tilgodehavender for salg og udført arbejde .....	55.250	230.635
Færdige ikke fakturerede arbejder.....	38.000	-
Igangværende arbejder .....	-	12.000
Diverse tilgodehavender.....	29.250	32.750
Forudbetalte omkostninger .....	<u>52.800</u>	<u>58.000</u>
<b>TILGODEHAVENDER.....</b>	<b><u>175.300</u></b>	<b><u>333.385</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b><u>514.050</u></b>	<b><u>600.135</u></b>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>964.050</u></b>	<b><u>1.050.135</u></b>

**BALANCE**

<u>Noter</u>	<u>30/4 2019</u>	<u>1/5 2018</u>
<b><u>PASSIVER</u></b>		
Selskabskapital .....	125.000	125.000
9 Overført resultat .....	-1.071.838	-1.068.126
Reserve for opskrivning .....	773.335	773.335
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-173.503</b>	<b>-169.791</b>
<b>13 UDSKUDT SKAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sparekassegæld .....	511.542	637.705
Vare- og omkostningskreditorer.....	269.768	328.210
Mellemregning med kapitalejer.....	156.596	3.340
10 Offentlige kreditorer .....	106.200	165.526
11 Skyldig løn og feriepenge .....	40.547	20.470
12 Diverse kreditorer .....	52.900	64.675
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.137.553</b>	<b>1.219.926</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.137.553</b>	<b>1.219.926</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>964.050</b>	<b>1.050.135</b>

**LEASINGFORPLIGTELSE**

Leasingforpligtelse pr. 30/4 2019 udgør kr. 53.517 vedr. varevogn Ford Transit og kr. 28.996 vedr. varevogn Dacia Dokker. Månedlig ydelse udgør henholdsvis kr. 3.047 og kr. 1.318.

Leasingforpligtelse pr. 30/4 2019 udgør kr. 342.399 vedr. New Holland B115C rendegraver. Månedlig ydelse udgør kr. 8.987.

**SIKKERHEDSSTILLELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSE**

Løsøre pantebrev kr. 700.000 i driftsmidler og virksomhedspant kr. 100.000 (fordringspant) stillet til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland.



**NOTER**

<u>Nr.</u>		<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1	<b><u>OMSÆTNING</u></b>		
	Faktureret arbejde og varesalg .....	1.268.919	1.676.719
	Udlejning af plads og hal .....	149.400	184.450
	Færdige ikke fakturerede arbejder ultimo .....	38.000	-
	Igangværende arbejder primo .....	-12.000	-273.000
	Igangværende arbejder ultimo .....	-	12.000
	<b>OMSÆTNING .....</b>	<b><u>1.444.319</u></b>	<b><u>1.600.169</u></b>
2	<b><u>VAREFORBRUG M.V.</u></b>		
	Vare og entreprenørmaterialer .....	50.681	17.254
	Fremmed arbejde og leje af maskiner .....	103.700	132.989
	Erhvervsaffald .....	2.208	2.208
	Salg af gammel jern .....	-13.111	-3.506
	Varebeholdning primo .....	176.750	190.750
	Varebeholdning ultimo .....	-248.750	-176.750
	<b>VAREFORBRUG M.V. ....</b>	<b><u>71.478</u></b>	<b><u>162.945</u></b>
3	<b><u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u></b>		
	Reparation og vedligeholdelse af maskiner .....	130.844	320.192
	Smøreolie .....	13.516	8.314
	Brændstof .....	236.229	257.556
	Vægtafgift, forsikringer og Falck .....	104.486	98.128
	Leasingydelse varevogne .....	53.604	53.604
	Leasingydelse rendegraver .....	108.024	99.137
	Beholdning af reservedele primo .....	90.000	50.000
	Beholdning af reservedele ultimo .....	-90.000	-90.000
	<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER .....</b>	<b><u>646.703</u></b>	<b><u>796.931</u></b>

**NOTER**

<u>Nr.</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>4</b>		
<b><u>PRODUKTIV LØN M.V.</u></b>		
Produktiv løn .....	363.167	358.231
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo .....	-13.430	-11.582
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo .....	13.430	13.430
Refusion af løn .....	-29.481	-23.360
Sociale ydelser .....	4.480	4.295
Rejseudgifter og personaleservice .....	1.920	3.580
Arbejdstøj .....	493	2.160
Sygedagpengeforsikring .....	2.639	2.689
Arbejdsskadeforsikring .....	16.953	18.547
<b>PRODUKTIV LØN M.V.</b> .....	<b>360.171</b>	<b>367.990</b>
<b>5</b>		
<b><u>LOKALEOMKOSTNINGER</u></b>		
Husleje .....	150.000	150.000
El .....	9.973	8.046
Vedligeholdelse af lokaler og plads .....	4.276	2.295
<b>LOKALEOMKOSTNINGER</b> .....	<b>164.249</b>	<b>160.341</b>
<b>6</b>		
<b><u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u></b>		
Telefon .....	14.981	16.788
Gebyrer .....	4.985	3.510
Kontingenter .....	1.220	1.220
Fagblade .....	859	861
Gebyr Bluegarden .....	520	340
Bogføring, lønadministration, regnskabsmæssig assistance og økonomisk rådgivning .....	46.600	46.400
<b>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</b> .....	<b>69.165</b>	<b>69.119</b>



**NOTER**

<u>Nr.</u>		<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
7	<b><u>AFSKRIVNINGER</u></b>		
	Salg af driftsmidler.....	-	-165.000
	Regnskabsmæssig værdi af solgte driftsmidler.....	-	277.491
	Småanskaffelser.....	5.598	11.437
	<b>AFSKRIVNINGER</b> .....	<b>5.598</b>	<b>123.928</b>
8	<b><u>FINANSIELLE UDGIFTER</u></b>		
	Renteudgift kassekredit.....	105.130	47.402
	Låneomkostninger.....	10.000	-
	Renteudgift mellemregning med kapitalejer.....	-14.488	-17.784
	Renteudgift leverandørgæld.....	22.894	27.746
	Renteudgift SKAT.....	7.131	59.124
	<b>FINANSIELLE UDGIFTER</b> .....	<b>130.667</b>	<b>116.488</b>

**NOTER**

<u>Nr.</u>	<u>30/4 2019</u>	<u>1/5 2018</u>
<b>9</b>		
<b><u>OVERFØRT RESULTAT</u></b>		
Overført resultat fra tidligere år .....	-1.068.126	-545.553
Årets resultat .....	-3.712	-522.573
<b>OVERFØRT RESULTAT</b> .....	<b>-1.071.838</b>	<b>-1.068.126</b>
<b>10</b>		
<b><u>OFFENTLIGE KREDITORER</u></b>		
Moms .....	95.694	159.493
Tilbageholdt A-skat .....	6.811	3.309
Tilbageholdt AM-bidrag .....	2.350	1.529
Skyldig ATP .....	1.345	1.195
<b>OFFENTLIGE KREDITORER</b> .....	<b>106.200</b>	<b>165.526</b>
<b>11</b>		
<b><u>SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE</u></b>		
Skatteberigtigede feriepenge og SH-betaling .....	27.117	7.040
Skyldig beregnet løn og feriepenge .....	13.430	13.430
<b>SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE</b> .....	<b>40.547</b>	<b>20.470</b>
<b>12</b>		
<b><u>DIVERSE KREDITORER</u></b>		
Skyldige omkostninger .....	43.900	55.675
Skyldige beregnede renter .....	9.000	9.000
<b>DIVERSE KREDITORER</b> .....	<b>52.900</b>	<b>64.675</b>
<b>13</b>		
<b><u>UDSKUDT SKAT</u></b>		
Regnskabsmæssige værdier:		
Driftsmidler .....	450.000	450.000
<b>REGNSKABSMÆSSIGE VÆRDIER</b> .....	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
Skattemæssige værdier:		
Driftsmidler .....	0	0
Skattemæssigt underskud .....	437.468	440.887
<b>SKATTEMÆSSIGE VÆRDIER M.V.</b> .....	<b>437.468</b>	<b>440.887</b>
<b>MINDRE-/MERVÆRDIER</b> .....	<b>12.532</b>	<b>9.113</b>
<b>UDSKUDT SKAT, 22%</b> .....	<b>2.750</b>	<b>2.002</b>

**SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER****OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST**

Årets resultat.....		-3.712
Renteudgift SKAT.....		7.131
Skattemæssige reguleringer hertil:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført.....	5.598	
Heraf småanskaffelser.....	-5.598	
Skattemæssige afskrivninger .....	0	0
<b>SKATTEPLIGTIG INDKOMST.....</b>		<b>3.419</b>

**UNDERSKUDSFREMFØRSEL**

Saldo primo.....		440.887
Anvendt vedr. regnskabsåret 2018/19.....		-3.419
<b>UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL.....</b>		<b>437.468</b>

**DRIFTSMIDLER**

Saldoværdi primo.....		0
<b>SALDOVÆRDI ULTIMO.....</b>		<b>0</b>