



**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 2017 - 30. APRIL 2018**

-----  
(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. oktober 2018.

-----  
Niels Holm, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 10 følger årsrapport for året 1/5 2017 - 30/4 2018 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 2017 – 30/4 2018 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 30. september 2018.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1 Omsætning .....	1.600.169	1.909.883
2 Vareforbrug m.v. ....	-162.945	-82.218
<b>DÆKNINGSBIDRAG I.....</b>	<b>1.437.224</b>	<b>1.827.665</b>
3 Produktionsomkostninger .....	-796.931	-695.980
<b>DÆKNINGSBIDRAG II.....</b>	<b>640.293</b>	<b>1.131.685</b>
4 Produktiv løn m.v. ....	-367.990	-376.377
Direktionshonorar .....	-325.000	-180.000
<b>DÆKNINGSBIDRAG III.....</b>	<b>-52.697</b>	<b>575.308</b>
Kapacitetsomkostninger:		
5 Lokaleomkostninger.....	-160.341	-155.502
6 Administrationsomkostninger.....	-69.119	-67.147
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	<b>-282.157</b>	<b>352.659</b>
7 Afskrivninger.....	-123.928	-33.277
<b>PRIMÆRT RESULTAT .....</b>	<b>-406.085</b>	<b>319.382</b>
8 Finansielle udgifter.....	-116.488	-94.858
<b>RESULTAT EFTER RENTER .....</b>	<b>-522.573</b>	<b>224.524</b>
Ekstraordinære poster .....	-	217.383
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-522.573</b>	<b>441.907</b>
Beregnet skat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-522.573</b>	<b>441.907</b>

Som af ledelsen foreslås overført til næste år.

**BALANCE**

<u>Noter</u>	<u>30/4 2018</u>	<u>1/5 2017</u>
<b>AKTIVER</b>		
Driftsmidler .....	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.....	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b><u>450.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
Varebeholdninger .....	176.750	190.750
Beholdning af reservedele .....	<u>90.000</u>	<u>50.000</u>
VAREBEHOLDNINGER .....	<u>266.750</u>	<u>240.750</u>
Tilgodehavender for salg og udført arbejde.....	230.635	554.938
Igangværende arbejder.....	12.000	273.000
Diverse tilgodehavender .....	32.750	32.200
Forudbetalte omkostninger .....	<u>58.000</u>	<u>54.900</u>
TILGODEHAVENDER .....	<u>333.385</u>	<u>915.038</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b><u>600.135</u></b>	<b><u>1.155.788</u></b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.050.135</u></b>	<b><u>1.605.788</u></b>



**BALANCE**

<u>Noter</u>	<u>30/4 2018</u>	<u>1/5 2017</u>
<b><u>PASSIVER</u></b>		
Selskabskapital.....	125.000	125.000
9 Overført resultat.....	-1.068.126	-545.553
Reserve for opskrivning.....	773.335	615.844
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-169.791</b>	<b>195.291</b>
<b>13 UDSKUDT SKAT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sparekassegæld.....	637.705	453.356
Vare- og omkostningskreditorer.....	328.210	250.569
Mellemregning med kapitalejer.....	3.340	6.069
10 Offentlige kreditorer.....	165.526	532.973
11 Skyldig løn og feriepenge.....	20.470	18.280
12 Diverse kreditorer.....	64.675	149.250
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.219.926</b>	<b>1.410.497</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.219.926</b>	<b>1.410.497</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>1.050.135</b>	<b>1.605.788</b>

**LEASINGFORPLIGTELSER**

Leasingforpligtelse pr. 30/4 2018 udgør kr. 90.081 vedr. varevogn Ford Transit og kr. 44.812 vedr. varevogn Dacia Dokker. Månedlig ydelse udgør henholdsvis kr. 3.047 og kr. 1.318.

Leasingforpligtelse pr. 30/4 2018 udgør kr. 459.230 vedr. New Holland B115C rendegraver. Månedlig ydelse udgør kr. 8.987.

**SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1		
<b><u>OMSÆTNING</u></b>		
Faktureret arbejde og varesalg .....	1.676.719	1.517.033
Udlejning af plads og hal.....	184.450	184.850
Igangværende arbejder primo.....	-273.000	-65.000
Igangværende arbejder ultimo .....	12.000	273.000
<b>OMSÆTNING.....</b>	<b><u>1.600.169</u></b>	<b><u>1.909.883</u></b>
2		
<b><u>VAREFORBRUG M.V.</u></b>		
Vare og entreprenørmaterialer.....	17.254	28.475
Fremmed arbejde og leje af maskiner.....	132.989	120.825
Erhvervsaffald.....	2.208	2.116
Miljøgodkendelse.....	-	2.338
Salg af gammel jern.....	-3.506	-1.236
Varebeholdning primo.....	190.750	120.450
Varebeholdning ultimo .....	-176.750	-190.750
<b>VAREFORBRUG M.V.....</b>	<b><u>162.945</u></b>	<b><u>82.218</u></b>
3		
<b><u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u></b>		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner.....	320.192	175.762
Smøreolie .....	8.314	9.220
Brændstof .....	257.556	279.961
Vægtafgift, forsikringer og Falck .....	98.128	100.964
Leasingydelse varevogne .....	53.604	54.972
Leasingydelse rendegraver .....	99.137	75.101
Beholdning af reservedele primo .....	50.000	50.000
Beholdning af reservedele ultimo.....	-90.000	-50.000
<b>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER .....</b>	<b><u>796.931</u></b>	<b><u>695.980</u></b>

**NOTER**

<u>Nr.</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
4		
<u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>		
Produktiv løn.....	358.231	353.279
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo.....	-11.582	-8.772
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo.....	13.430	11.582
Refusion af løn.....	-23.360	-7.456
Sociale ydelser.....	4.295	4.688
Rejseudgifter.....	3.580	-
Arbejdstøj.....	2.160	2.681
Sygedagpengeforsikring.....	2.689	2.843
Arbejdsskadeforsikring.....	18.547	17.532
PRODUKTIV LØN M.V. ....	<u>367.990</u>	<u>376.377</u>
5		
<u>LOKALEOMKOSTNINGER</u>		
Husleje.....	150.000	150.000
El.....	8.046	5.082
Vedligeholdelse af lokaler og plads.....	2.295	420
LOKALEOMKOSTNINGER.....	<u>160.341</u>	<u>155.502</u>
6		
<u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Telefon.....	16.788	16.426
Gebyrer.....	3.510	2.783
Kontingenter.....	1.220	1.220
Fagblade.....	861	838
Gebyr Bluegarden.....	340	480
Bogføring, lønadministration, regnskabsmæssig assistance og økonomisk rådgivning.....	46.400	45.400
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER.....	<u>69.119</u>	<u>67.147</u>



**NOTER**

<u>Nr.</u>		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
7	<b><u>AFSKRIVNINGER</u></b>		
	Driftsmidler .....	-	4.387
	Salg af driftsmidler .....	-165.000	-120.000
	Regnskabsmæssig værdi af solgte driftsmidler .....	277.491	147.600
	Småanskaffelser .....	11.437	1.290
	<b>AFSKRIVNINGER</b> .....	<u>123.928</u>	<u>33.277</u>
8	<b><u>FINANSIELLE UDGIFTER</u></b>		
	Renteudgift kassekredit .....	47.402	39.672
	Renteudgift mellemregning med kapitalejer .....	-17.784	-3.824
	Renteudgift leverandørgæld .....	27.746	30.542
	Renteudgift SKAT .....	59.124	28.468
	<b>FINANSIELLE UDGIFTER</b> .....	<u>116.488</u>	<u>94.858</u>

**NOTER**

Nr.	30/4 2018	1/5 2017
9		
<u>OVERFØRT RESULTAT</u>		
Overført resultat fra tidligere år .....	-545.553	-987.460
Årets resultat .....	-522.573	441.907
OVERFØRT RESULTAT .....	<u>-1.068.126</u>	<u>-545.553</u>
10		
<u>OFFENTLIGE KREDITORER</u>		
Moms .....	159.493	529.465
Tilbageholdt A-skat .....	3.309	1.709
Tilbageholdt AM-bidrag .....	1.529	753
Skyldig ATP .....	1.195	1.046
OFFENTLIGE KREDITORER .....	<u>165.526</u>	<u>532.973</u>
11		
<u>SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE</u>		
Skatteberigtigede feriepenge .....	7.040	6.698
Skyldig beregnet løn og feriepenge .....	13.430	11.582
SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE .....	<u>20.470</u>	<u>18.280</u>
12		
<u>DIVERSE KREDITORER</u>		
Skyldige omkostninger .....	55.675	144.250
Skyldige beregnede renter .....	9.000	5.000
DIVERSE KREDITORER .....	<u>64.675</u>	<u>149.250</u>
13		
<u>UDSKUDT SKAT</u>		
Regnskabsmæssige værdier:		
Driftsmidler .....	450.000	450.000
REGNSKABSMÆSSIGE VÆRDIER .....	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Skattemæssige værdier:		
Driftsmidler .....	0	0
Skattemæssigt underskud .....	440.887	134.929
SKATTEMÆSSIGE VÆRDIER M.V. ....	<u>440.887</u>	<u>134.929</u>
MINDRE-/MERVÆRDIER .....	9.113	315.071
UDSKUDT SKAT, 22% .....	<u>2.002</u>	<u>69.300</u>

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

Årets resultat.....		-522.573
Renteudgift SKAT.....		59.124
Skattemæssige reguleringer hertil:		
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført.....	123.928	
Heraf småanskaffelser.....	-11.437	
Negativ saldo værdi til indtægtsførelse.....	45.000	157.491
<b>SKATTEPLIGTIG INDKOMST.....</b>		<b>-305.958</b>

**UNDERSKUDSFREMFØRSEL**

Saldo primo.....		134.929
Underskud vedr. regnskabsåret 2017/18.....		305.958
<b>UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL.....</b>		<b>440.887</b>

**DRIFTSMIDLER**

Saldo værdi primo.....		0
Årets afgang.....		-165.000
Årets tilgang.....		120.000
<b>NEGATIV SALDO VÆRDI TIL INDTÆGTSFØRSEL.....</b>		<b>-45.000</b>