



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 2022 - 30. APRIL 2023

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. oktober 2023.

Niels Holm, dirigent

På efterfølgende sider 1 - 9 følger årsrapport for året 1/5 2022 - 30/4 2023 for Niels Holm ApS Maskinstation, bestående af:

Ledespåtegning	Side	1
Ledelsesberetning.....	-	2
Anvendt regnskabspraksis	-	2
Resultatopgørelse	-	3
Balance, ultimo og primo	-	4-5
Noter til resultatopgørelse og balance	-	6-8
Skattemæssige specifikationer	-	9

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1/5 2022 – 30/4 2023 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 5. oktober 2023.

I selskabets direktion:



Niels Holm

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser 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 regnskabsmæssige værdi.

Mindre nyanskaffelser afskrives fuldt ud ved anskaffelsen.

Varebeholdninger er medregnet til kostpris.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Omsætning.....	1.614.434	1.604.096
2 Vareforbrug m.v.....	-145.162	-89.264
DÆKNINGSBIDRAG I	1.469.272	1.514.832
3 Produktionsomkostninger	-642.954	-598.597
DÆKNINGSBIDRAG II	826.318	916.235
4 Produktiv løn m.v.....	-401.657	-428.413
DÆKNINGSBIDRAG III	424.661	487.822
Kapacitetsomkostninger:		
5 Lokaleomkostninger	-48.755	-16.462
6 Administrationsomkostninger.....	-68.879	-65.326
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	307.027	406.034
Regnskabsmæssig avance ved salg af nedskrevet driftsmiddel	52.500	-
7 Afskrivninger	-11.268	-27.375
PRIMÆRT RESULTAT	348.259	378.659
8 Finansielle udgifter	-38.245	-46.666
RESULTAT FØR SKAT	310.014	331.993
9 Beregnet skat	-68.310	-71.148
ÅRETS RESULTAT	241.704	260.845
Som af ledelsen foreslås anvendt således:		
Årets resultat	241.704	260.845
Udbytte til selskabskapitalen	0	0
OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	241.704	260.845

BALANCE

<u>Noter</u>	<u>30/4 2023</u>	<u>1/5 2022</u>
<u>AKTIVER</u>		
Driftsmidler	<u>445.000</u>	<u>435.000</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>445.000</u>	<u>435.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>445.000</u>	<u>435.000</u>
Varebeholdninger	51.750	134.750
Beholdning af reservedele	<u>108.000</u>	<u>90.000</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>159.750</u>	<u>224.750</u>
Igangværende arbejder	156.712	168.555
Tilgodehavender for salg og udført arbejde	453.931	341.606
Diverse tilgodehavender	38.250	32.933
Forudbetalte omkostninger	<u>56.500</u>	<u>58.300</u>
TILGODEHAVENDER	<u>705.393</u>	<u>601.394</u>
LIKVIDE MIDLER	<u>110.925</u>	<u>58.832</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>976.068</u>	<u>884.976</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.421.068</u>	<u>1.319.976</u>

BALANCE

<u>Noter</u>	<u>30/4 2023</u>	<u>1/5 2022</u>
<u>PASSIVER</u>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	255.237	13.533
EGENKAPITAL.....	380.237	138.533
12 UDSKUDT SKAT	97.900	71.148
Vare- og omkostningskreditorer.....	123.373	108.932
Mellemregning med kapitalejer.....	505.746	871.936
9 Restskat vedr. regnskabsåret 2022/23	41.558	-
10 Offentlige kreditorer.....	219.252	76.302
11 Skyldig løn og feriepenge	8.002	8.125
Diverse kreditorer	45.000	45.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	942.931	1.110.295
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	942.931	1.110.295
PASSIVER I ALT	1.421.068	1.319.976

SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER

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

NOTER

<u>Nr.</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1		
<u>OMSÆTNING</u>		
Faktureret arbejde og varesalg	1.367.760	1.144.908
Udlejning af plads og hal	258.517	290.633
Igangværende arbejder primo	-168.555	-
Igangværende arbejder ultimo	156.712	168.555
OMSÆTNING	<u>1.614.434</u>	<u>1.604.096</u>
2		
<u>VAREFORBRUG M.V.</u>		
Vare og entreprenørmaterialer	28.695	18.446
Fremmed arbejde	29.843	70.316
Erhvervsaffald	2.302	2.302
Miljøgodkendelse	1.322	-
Varebeholdning primo	134.750	132.950
Varebeholdning ultimo	-51.750	-134.750
VAREFORBRUG M.V.	<u>145.162</u>	<u>89.264</u>
3		
<u>PRODUKTIONSOMKOSTNINGER</u>		
Reparation og vedligeholdelse af maskiner	261.802	174.531
Smøreolie	13.358	22.576
Brændstof	263.518	205.440
Vægtafgift, forsikringer og Falck	91.204	97.898
Leasingydelser rendegraver	31.072	98.152
Beholdning af reservedele primo	90.000	90.000
Beholdning af reservedele ultimo	-108.000	-90.000
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	<u>642.954</u>	<u>598.597</u>
4		
<u>PRODUKTIV LØN M.V.</u>		
Produktiv løn	380.131	408.016
Skyldig beregnet løn og feriepenge primo	-7.200	-6.228
Skyldig beregnet løn og feriepenge ultimo	7.200	7.200
Refusion af løn	-	-8.989
Sociale ydelser	5.676	5.767
Arbejdstøj	1.129	5.221
Sygedagpengeforsikring	4.062	3.713
Arbejdsskadeforsikring	10.659	13.713
PRODUKTIONSOMKOSTNINGER	<u>401.657</u>	<u>428.413</u>

NOTER

Nr.	2022/23	2021/22
5		
<u>LOKALEOMKOSTNINGER</u>		
El.....	38.847	10.527
Vedligeholdelse af lokaler og plads	9.908	5.935
LOKALEOMKOSTNINGER	48.755	16.462
6		
<u>ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER</u>		
Telefon, anslået.....	2.000	2.000
Gebyrer	5.200	4.409
Kontorartikler	3.563	-
Kontingenter.....	1.525	1.475
Fagblade	1.087	1.038
Gebyr DataLøn.....	904	829
Bogføring, lønadministration, regnskabsmæssig assistance og økonomisk rådgivning	54.600	55.300
Diverse.....	-	275
ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER	68.879	65.326
7		
<u>AFSKRIVNINGER</u>		
Småanskaffelser.....	11.268	27.375
AFSKRIVNINGER	11.268	27.375
8		
<u>FINANSIELLE UDGIFTER</u>		
Renteudgift kassekredit.....	602	855
Renteudgift mellemregning med kapitalejer.....	33.742	40.493
Renteudgift leverandørgæld	3.381	5.257
Renteudgift Skattestyrelsen.....	520	61
FINANSIELLE UDGIFTER	38.245	46.666
9		
<u>BEREGNET SKAT</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	41.558	0
Udskudt skat primo.....	-71.148	0
Udskudt skat ultimo	97.900	71.148
BEREGNET SKAT	68.310	71.148

NOTER

<u>Nr.</u>		<u>30/4 2023</u>	<u>1/5 2022</u>
10	<u>OFFENTLIGE KREDITORER</u>		
	Moms	210.773	63.626
	Tilbageholdt A-skat.....	5.165	8.492
	Tilbageholdt AM-bidrag	1.969	2.690
	Skyldig ATP.....	1.345	1.494
	OFFENTLIGE KREDITORER.....	219.252	76.302
11	<u>SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE</u>		
	Skatteberigtigede feriepenge.....	802	925
	Skyldig beregnet løn og feriepenge	7.200	7.200
	SKYLDIG LØN OG FERIEPENGE	8.002	8.125
12	<u>UDSKUDT SKAT</u>		
	Regnskabsmæssige værdier:		
	Driftsmidler.....	445.000	435.000
	REGNSKABSMÆSSIGE VÆRDIER.....	445.000	435.000
	Skattemæssige værdier:		
	Driftsmidler.....	0	-25.125
	Skattemæssigt underskud	0	-86.471
	SKATTEMÆSSIGE VÆRDIER M.V.	0	-111.596
	MINDRE-/MERVÆRDIER.....	+445.000	+323.404
	UDSKUDT SKAT, 22%.....	+97.900	+71.148

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER**OPGØRELSE AF DEN SKATTEPLIGTIGE INDKOMST**

Årets resultat.....		310.014
Ikke fradragsberettigede udgifter:		
Renteudgift Skattestyrelsen.....		520
Skattemæssige reguleringer hertil:		
Regnskabsmæssig avance ved salg af nedskrevet driftsmiddel tilbageført.....	-52.500	
Regnskabsmæssige afskrivninger tilbageført.....	11.268	
Heraf småanskaffelser.....	-11.268	
Negativ saldo værdi.....	17.375	-35.125
SKATTEPLIGTIG INDKOMST.....		275.409
Underskud overført fra tidligere år.....		-86.471
SKATTEPLIGTIG INDKOMST HEREFTER.....		188.938

UNDERSKUDSFREMFØRSEL

Saldo primo.....		86.471
Anvendt i regnskabsåret 2022/23.....		-86.471
UNDERSKUD TIL FREMFØRSEL.....		0

DRIFTSMIDLER

Saldo værdi primo.....		25.125
Årets afgang.....	-52.500	
Årets tilgang.....	10.000	
NEGATIV SALDO VÆRDI.....	-17.375	
Overført til indtægtsførsel.....	17.375	
SALDO VÆRDI ULTIMO.....		0