

SKIVE MASKINSTATION A/S

Intrupvej 16
7800 Skive

CVR.nr.: 17 87 52 72

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2022

Søren Engholm Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	11.
Balance pr. 30/6 2022	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

SKIVE MASKINSTATION A/S
Intrupvej 16
7800 Skive

CVR.nr.: 17 87 52 72

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 29/6 1994

Bankforbindelse:

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

Advokat:

Advokathuset Funch & Nielsen

Bestyrelse

Inge Marie Stephansen, formand
Susanne Engholm Christensen
Søren Engholm Larsen

Direktion

Søren Engholm Larsen

Revisor

Erhvervspartner Fjordland
Reservevej 85
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for SKIVE MASKINSTATION A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30. november 2022

Direktion

.....
Søren Engholm Larsen

Bestyrelse

.....
Inge Marie Stephansen (formand)

.....
Susanne Engholm Christensen

.....
Søren Engholm Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i SKIVE MASKINSTATION A/S

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for SKIVE MASKINSTATION A/S for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 30. november 2022

Erhvervspartner Fjordland

(CVR.nr. 41503610)

Annemette Olesen
Registreret revisor
mne25301

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation, herunder byggeri og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	7-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	860.977	789.941
1 Personalemkostninger	-867.939	-877.312
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-23.543</u>	<u>-25.167</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-30.505	-112.538
Andre finansielle omkostninger	<u>-10.796</u>	<u>-7.581</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-41.301	-120.119
3 Skat af årets resultat	<u>-2.982</u>	<u>5.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-44.283</u>	<u>-115.119</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	57.200	56.500
Overført resultat	<u>-101.483</u>	<u>-171.619</u>
I ALT	<u>-44.283</u>	<u>-115.119</u>

Balance pr. 30/6 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.466	40.009
Materielle anlægsaktiver i alt	16.466	40.009
ANLÆGSAKTIVER I ALT	16.466	40.009
Varebeholdninger	44.374	76.703
Varebeholdninger i alt	44.374	76.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	647.749	270.467
Tilgodehavende selskabsskat	21.000	26.000
Tilgodehavender i alt	668.749	296.467
Likvide beholdninger	679.376	1.239.554
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.392.499	1.612.724
AKTIVER I ALT	1.408.965	1.652.733

Balance pr. 30/6 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	428.648	530.131
Forslag til udbytte	57.200	56.500
EGENKAPITAL I ALT	985.848	1.086.631
3 Udskudt skat	3.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.000	0
Gæld til pengeinstitutter	4.232	3.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.986	43.779
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	158.221	162.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	235.678	356.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	420.117	566.102
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	420.117	566.102
PASSIVER I ALT	1.408.965	1.652.733
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/7 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2022</u>
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	530.131	0	-101.483	428.648
Forslag til udbytte	56.500	-56.500	57.200	57.200
	<u>1.086.631</u>	<u>-56.500</u>	<u>-44.283</u>	<u>985.848</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2021/2022	2020/2021
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	725.227	736.160
Pensionsbidrag	92.626	94.359
Andre omkostninger til social sikring	50.086	46.793
	<u>867.939</u>	<u>877.312</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021		1.318.944
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2022		<u>1.318.944</u>
Afskrivninger 1. juli 2021		1.278.935
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		23.543
Afskrivninger 30. juni 2022		<u>1.302.478</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022		<u>16.466</u>
Afskrivninger:	2021/2022	2020/2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>23.543</u>	<u>25.167</u>
Afskrivninger i alt	<u>23.543</u>	<u>25.167</u>
Note 3 - Skat	2021/2022	2020/2021
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-18	6.000
Regulering af udskudt skat	3.000	-11.000
	<u>2.982</u>	<u>-5.000</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Ingen.

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet yder sædvanlige arbejdsgarantier for igangværende arbejder og afsluttede opgaver. Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af kr. 56.000.