



*Maskincenter Bornholm ApS
Almindingsvej 2A
3720 Åkirkeby*

CVR-nummer: 25536649

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(22. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/4 2023

Michael V. Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Maskincenter Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 25/4 2023

Direktion



Carsten Willum Kofoed



Michael Volmer Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Maskincenter Bornholm ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskincenter Bornholm ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

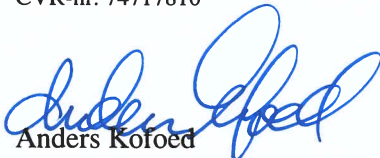
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 25/7 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Maskincenter Bornholm ApS
Almindingsvej 2A
3720 Åkirkeby

Telefon: 56 96 85 20
Telefax: tl f. 31 16 7226M
E-mail: info@maskincenterbornholm.dk

CVR-nr.: 25 53 66 49
Stiftet: 1. juli 2000
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Carsten Willum Kofoed
Michael Volmer Sørensen

Pengeinstitut Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Anders Kofoed
Sanne Pedersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og service med landbrugsmaskiner samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 1.196, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 17.920 og en egenkapital på t.kr. 6.553.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Selskabet er flyttet til nye lokaler i Åkirkeby i foråret 2022. Lokalerne ejes af søsterselskabet Erhvervspark Bornholm ApS.

Der forventes samme aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Maskincenter Bornholm ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år - regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre stykomkostninger, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt værkstedsarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre stykomkostninger

Andre stykomkostninger omfatter kraftforbrug, håndværktøj samt tidsforbrug på værksted.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der foretages ukuransnedskrivning for langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	5.851.802	4.283
1 Personalemkostninger.....	-4.024.626	-2.656
2 Af- og nedskrivninger.....	-269.201	-63
DRIFTSRESULTAT	1.557.975	1.564
Andre finansielle indtægter	109.832	69
Andre finansielle omkostninger	-132.024	-81
RESULTAT FØR SKAT	1.535.783	1.552
3 Skat af årets resultat.....	-340.002	-343
ÅRETS RESULTAT	1.195.781	1.209
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	1.020
Overført resultat.....	595.781	189
DISPONERET I ALT	1.195.781	1.209

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	360.214	104
4 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	360.214	104
Deposita	0	20
Finansielle anlægsaktiver	0	20
ANLÆGSAKTIVER	360.214	124
Råvarer og hjælpematerialer	2.963.108	1.863
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.630.918	2.571
Varebeholdninger	8.594.026	4.434
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.082.887	4.576
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.213.196	1.546
Andre tilgodehavender	477.167	471
Udskudt skatteaktiv	0	10
Periodeafgrænsningsposter	69.600	48
Tilgodehavender	8.842.850	6.651
Likvide beholdninger	122.446	200
OMSÆTNINGSAKTIVER	17.559.322	11.285
AKTIVER	17.919.536	11.409

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	5.828.177	5.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	1.020
EGENKAPITAL.....	6.553.177	6.377
Hensættelse til udskudt skat.....	38.931	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	38.931	0
Kreditinstitutter.....	2.941.540	238
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.839.376	4.280
Selskabsskat.....	181.522	229
Anden gæld.....	1.364.990	285
Kortfristede gældsforpligtelser.....	11.327.428	5.032
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	11.327.428	5.032
PASSIVER.....	17.919.536	11.409

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat, primo	5.232.396	5.043
Årets resultat.....	1.195.781	1.209
Foreslået udbytte	-600.000	-1.020
Overført resultat ultimo.....	5.828.177	5.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	1.020.000	500
Foreslået udbytte	600.000	1.020
Udloddet udbytte	-1.020.000	-500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	600.000	1.020
EGENKAPITAL.....	6.553.177	6.377

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	7
Lønninger	3.615.959	2.406
Pensioner	327.481	195
Andre omkostninger til social sikring	81.186	55
Personaleomkostninger i alt	4.024.626	2.656
2 Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser.....	154.779	23
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.422	40
Af- og nedskrivninger i alt	269.201	63
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af skattepligtig indkomst.....	291.522	343
Regulering af udskudt skat	48.480	0
Skat af årets resultat i alt.....	340.002	343
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	468.785	603.722
Tilgang i årets løb.....	370.353	0
Kostpris 31. december 2022	839.138	603.722
Af-/nedskrivninger, primo	-364.502	-603.722
Årets af-/nedskrivninger.....	-114.422	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	-478.924	-603.722
Materielle anlægsaktiver i alt	360.214	0

NOTER

2022 2021
kr. 1000

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på ejendom med søsterselskabet. Leje i opsigelsesperiode udgør t.kr. 6.

Leasingforpligtelse

Der er indgået aftale om finansiel leasing af 2 varebiler hos Ford Credit med en samlet restforpligtelse på t.kr. 143 over 7 måneder.

Der er indgået aftale om finansiel leasing af 1 varebil hos Ford Credit med en samlet restforpligtelse på t.kr. 126 over 29 måneder.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank A/S er der afgivet virksomhedspant på t.kr. 4.000.

Virksomhedspantet har sikkerhed i:

- simple fordringer, med bogført t.kr. 7.083
- varelagre, med bogført t.kr. 8.594
- driftsmateriel og driftsmidler med bogført t.kr. 360