
Maskincompagniet ApS

Herluf Trolles Vej 3, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2016

(regnskabsår 1/1 - 30/9)

CVR-nr. 28 51 69 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/11 2016

Henrik Løftgaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2016 for Maskincompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. november 2016

Direktion

Kristian Løftgaard
direktør

Henrik Løftgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Maskincompagniet ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskincompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 9. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten K. Nielsen
statsautoriseret revisor

Jakob Kirkeby Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maskincompagniet ApS
Herluf Trolles Vej 3
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 28 51 69 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september
Stiftet: 1. april 2005
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

Kristian Løftgaard
Henrik Løftgaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Maskincompagniet ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med værktøj, værktøjsmaskiner og hermedbeslægtede artikler.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 276.955, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 128.572.

Selskabet har, som følge af at være blevet en del af KJV-koncernen, omlagt regnskabsåret således, at det nu omfatter perioden 1. oktober - 30. september i stedet for 1. januar - 31. december. Dette er for at have samme regnskabsår som det nye moderselskab, KJV Finans A/S.

Omlægningsåret udgør 1. januar - 30. september 2016, hvorfor indeværende års resultatopgørelse omfatter 9 måneder (1. januar - 30. september 2016), mens sammenligningstillene omfatter 12 måneder (1. januar - 31. december 2015).

Kapitalberedskabet

Selskabet understøttes likviditetsmæssigt af moderselskabet, og det forventes at selskabskapitalen retableres via yderligere indskud fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		553.852	2.689.422
Personaleomkostninger	1	-803.400	-2.408.628
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-35.574	-93.996
Resultat før finansielle poster		-285.122	186.798
Finansielle indtægter	3	1.059	43
Finansielle omkostninger	4	-44.707	-81.352
Resultat før skat		-328.770	105.489
Skat af årets resultat	5	51.815	-31.028
Årets resultat		-276.955	74.461

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-276.955	74.461
		-276.955	74.461

Balance 30. september

Aktiver

Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.141
Materielle anlægsaktiver	0	32.141
Deposita	0	18.000
Finansielle anlægsaktiver	0	18.000
Anlægsaktiver	0	50.141
Varebeholdninger	0	1.364.489
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.972	1.714.830
Andre tilgodehavender	21.465	5.000
Udskudt skatteaktiv	0	11.891
Selskabsskat	63.770	0
Periodeafgrænsningsposter	1.667	50.160
Tilgodehavender	96.874	1.781.881
Likvide beholdninger	508.296	713
Omsætningsaktiver	605.170	3.147.083
Aktiver	605.170	3.197.224

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-253.572	23.383
Egenkapital		-128.572	148.383
Kreditinstitutter		0	721.367
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	721.367
Kreditinstitutter	6	0	733.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	1.066.664
Gæld til tilknyttede virksomheder		693.184	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	397
Selskabsskat		23.674	25.214
Anden gæld		1.884	501.328
Kortfristede gældsforpligtelser		733.742	2.327.474
Gældsforpligtelser		733.742	3.048.841
Passiver		605.170	3.197.224
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	23.383	148.383
Årets resultat	0	-276.955	-276.955
Egenkapital 30. september	125.000	-253.572	-128.572

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	693.153	2.040.973
Pensioner	85.974	269.761
Andre omkostninger til social sikring	14.267	42.119
Andre personaleomkostninger	10.006	55.775
	<u>803.400</u>	<u>2.408.628</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>35.574</u>	<u>93.996</u>
	<u>35.574</u>	<u>93.996</u>
Der specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.141	59.360
Småanskaffelser	<u>3.433</u>	<u>34.636</u>
	<u>35.574</u>	<u>93.996</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.059</u>	<u>43</u>
	<u>1.059</u>	<u>43</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>44.707</u>	<u>81.352</u>
	<u>44.707</u>	<u>81.352</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-63.706	34.804
Årets udskudte skat	11.891	-3.776
	<u>-51.815</u>	<u>31.028</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år	0	163.900
	<u>0</u>	<u>163.900</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant, TDKK 1.900, der giver pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, andre anlæg og driftsmidler, varebeholdninger og simple fordringer til en samlet regnskabsmæssig værdi af

	9.972	3.111.460
--	-------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	57.708	57.708
Mellem 1 og 5 år	96.180	153.888
	<u>153.888</u>	<u>211.596</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	0	61.162
--	---	--------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KJV Finans A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Maskincompagniet ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har, som følge af at være blevet en del af KJV-koncernen, omlagt regnskabsåret således, at det nu omfatter perioden 1. oktober - 30. september i stedet for 1. januar - 31. december. Dette er for at have samme regnskabsår som det nye moderselskab.

Omlægningsåret udgør 1. januar - 30. september 2016, hvorfor indeværende års resultatopgørelse omfatter 9 måneder (1. januar - 30. september 2016), mens sammenligningstallene omfatter 12 måneder (1. januar - 31. december 2015).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med KJV Finans ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.