

Brændholt Maskinudlejning ApS

Bakkevej 30

4350 Ugerløse

CVR-nr. 29686440

Årsrapport for 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-07-2018

Søren M. Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	8
Virksomhedsoplysninger	9
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Brændholt Maskinudlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 04-07-2018

Direktion

Søren Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Brændholt Maskinudlejning ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brændholt Maskinudlejning ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for den afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Manglende revisionsbevis

Det af ledelse indregnet varelager pr 31.12.2017 bygger på en skønsmæssig ansættelse. Ledelsen har ikke optalt lageret pr 31.12.2017 og det har derfor ikke været muligt at revidere dette.

Det har derfor ikke været muligt at opnå at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets afslutning påvirker opgørelsen af resultatet for 2017, var vi ikke i stand til at afgøre, om det ville være nødvendigt at regulere resultatet og egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2017. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Værdiansættelsen af aktiver og passiver

Forudbetaling for driftsmateriel kr., 80.000.-

Ved undersøgelse på Virk data, er det konstateret, at leverandøren hvortil selskabet har indbetalt ovenstående beløb (kr. 80.000 + moms), i april 2018 har oprettet et nyt anpartsselskab, tilsvarende er det konstateret, at selskabet hvor indbetaling i sin tid blev fortaget til, ikke har indsendt sin årsrapport til Erhvervsstyrelsen for regnskabsåret 2017. Disse forhold, giver anledning til formodning om, at selskabet vil miste sin forudbetaling og afledt af dette, om selskabet vil kunne få leveret den aftalte maskine. Hvorvidt selskabet har en gældsforpligtigelse overfor leverandøren og/eller et leasingselskab forligger der ikke oplysninger om.

Selskabet har et tilgodehavende hos anpartshaveren med kr. 1.742.752, værdiansættelsen af denne post er efter vores vurdering ansat for højt og afhænger af selskabets hovedanpartshaver vilje og evne til at tilbagebetale det ulovlige lån.

Såfremt selskabet må konstatere et tab på ovenstående vil det få følgende indvirkning på selskabets balance pr. 31. december 2017.

Aktiver iflg. årsrapport 2017 kr. 2.136.889 - Tilgodehavende anpartshaver kr. 1.742.752.-, aktiver herefter kr. 394.137.

Egenkapital iflg. årsrapport 2017 kr. 1,551.621-Tilgodehavende anpartshaver kr. 1.742.752.- Egenkapital herefter kr. -190.131.-

Forsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af noten om betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets udløb, fremgår det at begivenheder indtrådte efter balancedatoen gør det yderst

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

vanskeligt for selskabet at fortsætte driften.

Selskabets aftaler om finansiering udløb, og restgælden forfaldt maj 2016. Selskabet har ikke været i stand til at genforhandle og opnå ny finansiering. Disse begivenheder tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til ovenstående forhold og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne lån (kreditter til bank) samt betale skyldig selskabsskat og merværdiafgift, forhandlinger om at opnå anden finansiering med selskabets bank er endt uden resultat. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Udtalelse om andre oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende andre forholdt

Vedr. note 13 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger.

Som det fremgår af note 13, forligger der pantsætnings erklæring fra selskabet overfor Sparekassen Sjælland, de forligende erklæringer er ikke underskrevet af selskabet eller af Sparekassen Sjælland og indhentning af oplysninger på tilglysning.dk har ikke kunne bekræfte forholdet.

Der er i forbindelse med revisionen for 2015, konstateret at selskabets bankforbindelse Sparekassen Sjælland tidligere har oprettet et lån for hovedanpartshaveren samt efterfølgende tillægslån i selskabets navn. Dette er i strid med almen praksis og har medført at selskabets årsrapporter igennem flere år ikke har været retvisende.

Tilsvarende er de af Sparekassen Sjælland igennem perioden indberettet rente omkostning på selskabets CVR nr. til SKAT ikke korrekt.

Sparekassen Sjælland har ikke i regnskabsåret 2016 ændret på deres praksis og afledt deraf er de i forbindelse med årsrapporten 2015 og efterfølgende regnskabsår udførte korrektioner afledt af dette..

Der er derfor i forbindelse med revisionen for regnskabsåret 2015, tilbageførte alle renteomkostninger selskabet har måtte bære i gennem perioden og tilskrevet dem på kontoen for selskabets tilgodehavende hos hoveanpartshaveren.

Tilsvarende er den for perioden 2008-2014 beregnet renteindtægt af mellemværende med hovedanpartshaveren tilbageført og ny rente er beregnet på baggrund af de indarbejdet korrektioner og indtægtsført i indeværende år.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Afledt af ovenstående, er hovedanpartshaverens gæld til selskabet korrigeret for de bevægelser der har med det ovennævnte lån at gøre.

Der er således i regnskabsårene 2015 og frem, renset for alle ikke korrekte renteudgifter samt korrigeret i renteindtægten af mellemværende med anpartshaveren for perioden 2008-2015.

Det skal bemærkes at SKAT ved en revision af selskabets årsrapporter efterfølgende, har muligheden for at tilsidesætte ovenstående korrektioner, hvorfor de endelige konsekvenser heraf ikke kendes på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten.

Korrektionerne har således indflydelse på følgende poster:

Driftsresultat:

1. Renteindtægter
2. Renteudgifter

Aktiver:

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Passiver:

1. Langfristede Gældsforpligtigelser.
2. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtigelser
- 3 Egenkapital

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af Skatte og afgiftsloven

Selskabet har ikke afregnet skyldige selskabsskat, A-skat og arbejdsmarkedsbidrag af løn samt merværdi afgift efter gældende regler. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af selskabslovens regler om Ulovligt udlån til virksomhedsdeltagere og ledelse.

Selskabet har den 31.12.2017 et tilgodehavende på 1.742.752.- kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabsledelse.

Herlev, den 04-07-2018

Revisionsfa. J.S. Jakobsen

V/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen

CVR-nr. 15515554

Jan Svend Jakobsen

Registreret revisor

mne16871

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Brændholt Maskinudlejning ApS Bakkevej 30 4350 Ugerløse
CVR-nr.	29686440
Stiftelsesdato	04-07-2006
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Søren Sørensen, Direktør
Revisor	Revisionsfa. J.S. Jakobsen V/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen Vesterlundvej 13 2730 Herlev CVR-nr.: 15515554
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Ringsted Nørregade 11 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af maskiner og mandskab i forbindelse med virket som underentreprenør og dermed beslægtet opgaver.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerheder ved indregning og måling af den i regnskabet optaget post under lager, idet det bygger på et skøn..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 214.633, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 2.136.888, og en egenkapital på kr. 1.551.621.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

SKAT har været på besøg på selskabet adresse den 2 juli 2018, og fortaget udlæg i kommende debitor indbetalinger og overvejer en konkurs anmeldelse af selskabet..

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Brændholt Maskinudlejning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	11,59%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		187.943	358.552
Personaleomkostninger	1	-6.920	-183.191
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-29.221	-45.368
Driftsresultat		151.801	129.993
Andre finansielle indtægter	3	158.720	122.429
Finansielle omkostninger	4	-8.065	-34.266
Resultat før skat		302.456	218.155
Skat af årets resultat		-76.320	-25.204
Andre skatter		-11.504	-27.051
Årets resultat		214.632	165.900
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-214.632	-165.900
		-214.632	-165.900

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	114.448	143.669
Forudbetalinger for drifts materiel		80.000	140.000
Materielle anlægsaktiver		194.448	283.669
Anlægsaktiver		194.448	283.669
Fremstillede varer og handelsvarer		45.721	0
Varebeholdninger	6	45.721	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.591	202.212
Udskudte skatteaktiver		0	11.504
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	1.742.752	1.282.444
Periodeafgrænsningsposter		2.975	7.143
Tilgodehavender		1.834.319	1.503.303
Likvide beholdninger		62.401	77.598
Omsætningsaktiver		1.942.441	1.580.901
Aktiver		2.136.889	1.864.570

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	1.426.621	1.211.989
Egenkapital		1.551.621	1.336.989
Gæld til banker		135.010	196.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.632	39.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.500	0
Selskabsskat		212.500	140.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		160.626	151.825
Kortfristede gældsforpligtelser		585.268	527.581
Gældsforpligtelser		585.268	527.581
Passiver		2.136.889	1.864.570
Usikkerhed om going concern	10		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	14		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	174.922
Andre omkostninger til social sikring	183	4.012
Andre personaleomkostninger	6.737	4.257
	<u>6.920</u>	<u>183.191</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afsk mask. & inventar	29.221	45.368
	<u>29.221</u>	<u>45.368</u>
	<u>29.221</u>	<u>45.368</u>
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	158.720	122.429
	<u>158.720</u>	<u>122.429</u>
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.065	34.266
	<u>8.065</u>	<u>34.266</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	987.410	987.410
Kostpris ultimo	<u>987.410</u>	<u>987.410</u>
Af- og nedskrivninger primo	-843.741	-798.373
Årets afskrivninger	-29.221	-45.368
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-872.962</u>	<u>-843.741</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>114.448</u>	<u>143.669</u>
6. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	45.721	0
Varebeholdninger i alt	<u>45.721</u>	<u>0</u>

Noter

	2017	2016
7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning, primo	1.282.444	1.091.439
	1.282.444	1.091.439
Indbetalt i årets løb	-19.295	-187.427
	-19.295	-187.427
Hævet i årets løb	320.883	258.680
	320.883	258.680
Tilskrevet rente, ultimo	158.720	119.752
	158.720	119.752
Saldo ultimo	1.742.752	1.282.444
Tilgodehavende forrentet med 10,02 %		
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	1.209.528	1.043.628
Korrektion primo	2.461	2.461
Årets tilgang	214.632	165.900
Saldo ultimo	1.426.621	1.211.989

10. Usikkerhed om going concern

Selskabets kreditramme udløb pr 31. maj 2016. Der forligger ikke oplysninger om forlængelse af denne på tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, men ledelsen vurderer at selskabets bankforbindelse vil forlænge selskabets engagement efterfølgende.

11. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

SKAT har været på besøg på selskabet adresse den 2. juli 2018, med henblik på inddrivelse af sit tilgodehavende. Idet Selskabet ikke har været i stand til at indfri dette, har SKAT taget udlæg i kommende indbetalinger fra selskabets debitorer og overvejer en mulig konkursbegæring af selskabet.

12. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for et lån kr. 487.056-. pr 31/12 2017. Lånet vedr. hovedanpartshaverens privatøkonomi, og gældsposten, er derfor ikke optaget i selskabets årsrapport, tilsvarende er renteomkostningen ikke udgiftsført i selskabets årsrapport..

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Noter

2017

2016

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

Der er udfærdiget pantsætningserklæring mellem Sparekassen Sjælland og selskabet som følger:
Pant i maskiner og driftsmidler til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland:
Rabat & hegnsklipper Twose FT500S & Twose 1,2 knuser til sikkerhed for Sparekassens Sjællands engagement.

14. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelse, Spearhead Twiga Pro 650 VFR ca. kr. 77.000.- på tidspunktet for regnskabsafleggelsen, heraf er kr. 11.978 svarende til afdrag nov. & dec 2017 indarbejdet i årsrapporten
selskabet skylder således ratene jan.-marts 2018 samt restbeløb ved købsindrielse samt renter og gebyr kr. 65.022.-

Der er indgået en aftale om leasing af en maskine af anslået værdig kr. 600.000.- - kr. 700.000.-, hvoraf kr. 100.000.- incl. moms er forudbetalt, kr. 80.000 er indregnet i årsrapporten under anlægsaktiver (forudbetaling for driftsmateriel).

Der forligger ikke oplysninger om den præcise købssum samt tidspunktet for levering og dermed ibrugtagning af driftsmidlet, herunder hvornår den til maskine knyttet leasing aftale træder i kraft.