

HOLMEGAARD MASKINSTATION ApS

Hornbækvej 662
3100 Hornbæk

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/06/2018

Jan Drage Gudmandsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLMEGAARD MASKINSTATION ApS
 Hornbækvej 662
 3100 Hornbæk

CVR-nr: 31751594
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Holmegaard Maskinstation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet 2017 er ikke revideret. Jeg erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 17/06/2018

Direktion

Jan Drage Gudmandsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er maskinudlejning, entreprenør og transportvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultat-opgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for rimeligt tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmegaard Maskinstation ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets om-sætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger ved-rørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Eventuelle udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af eventuelt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		662.111	992.276
Personaleomkostninger	1	-345.000	-540.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.770	-40.400
Resultat af ordinær primær drift		260.341	411.876
Øvrige finansielle omkostninger		-1.264	-313
Ordinært resultat før skat		259.077	411.563
Skat af årets resultat	3	-53.194	-63.861
Årets resultat		205.883	347.702
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		205.883	347.702
I alt		205.883	347.702

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		310.918	285.838
Materielle anlægsaktiver i alt	4	310.918	285.838
Anlægsaktiver i alt		310.918	285.838
Fremstillede varer og handelsvarer		147.316	169.472
Varebeholdninger i alt		147.316	169.472
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		481.554	616.471
Andre tilgodehavender		835.466	1.083.613
Tilgodehavender i alt		1.317.020	1.700.084
Likvide beholdninger		314.607	104.254
Omsætningsaktiver i alt		1.778.943	1.973.810
Aktiver i alt		2.089.861	2.259.648

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		839.480	633.598
Egenkapital i alt		964.480	758.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.285	443.662
Skyldig selskabsskat		53.194	83.711
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		833.902	973.677
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.125.381	1.501.050
Gældsforpligtelser i alt		1.125.381	1.501.050
Passiver i alt		2.089.861	2.259.648

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	633.597	758.597
Årets resultat		205.883	205.883
Egenkapital, ultimo	125.000	839.480	964.480

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	345.000	540.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	345.000	540.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.770	40.400
	56.770	40.400

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	53.194	83.711
Skat vedr. tidligere år	0	-19.850
	53.194	63.861

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	370.007
Tilgang	81.850
Afgang	0
Kostpris ultimo	451.857
Af- og nedskrivning primo	-84.169
Årets afskrivning	-56.770
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-140.939
Regnskabsmæssig værdi ultimo	310.918

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på ca. 24 måneder, med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 38 i alt ca. t.kr. 912.