

# **HOLMEGAARD MASKINSTATION ApS**

Hornbækvej 662  
3100 Hornbæk

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**23/06/2019**

**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:            01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for HOLMEGAARD MASKINSTATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hornbæk, den 23/06/2019

## **Direktion**

Jan Drage Gudmandsen

# 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 2018 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 posterings 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.127.355</b>	<b>662.111</b>
Personaleomkostninger .....		-835.000	-345.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-65.230	-56.770
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>227.125</b>	<b>260.341</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-544	-1.264
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>226.581</b>	<b>259.077</b>
Skat af årets resultat .....	2	-46.795	-53.194
<b>Årets resultat</b> .....		<b>179.786</b>	<b>205.883</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		179.786	205.883
<b>I alt</b> .....		<b>179.786</b>	<b>205.883</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		335.688	310.918
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>335.688</b>	<b>310.918</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>335.688</b>	<b>310.918</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		141.306	147.316
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>141.306</b>	<b>147.316</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		935.373	481.554
Andre tilgodehavender .....		812.091	835.466
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.747.464</b>	<b>1.317.020</b>
Likvide beholdninger .....		150.952	314.607
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.039.722</b>	<b>1.778.943</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.375.410</b>	<b>2.089.861</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.019.266	839.480
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.144.266</b>	<b>964.480</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		348.725	238.285
Skyldig selskabsskat .....		31.029	53.194
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		851.390	833.902
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.231.144</b>	<b>1.125.381</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.231.144</b>	<b>1.125.381</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.375.410</b>	<b>2.089.861</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	839.480	964.480
Årets resultat .....		179.786	179.786
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.019.266	1.144.266

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.230	56.770
	<u>65.230</u>	<u>56.770</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	46.795	53.194
Skat vedr. tidligere år	0	0
	<u>46.795</u>	<u>53.194</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	451.857
Tilgang	190.000
Afgang	-100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>541.857</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-140.939
Årets afskrivning	-65.230
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-206.169</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>335.688</b></u>

#### 4. 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.

#### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0