



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tønder Maskinservice ApS

Ndr. Landevej 39

6270 Tønder

CVR-nr. 31 76 25 10

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2019

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tønder Maskinservice 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 6. marts 2019

Direktion

Bo Kjelkvist

Poul Erik Lorenzen

Gert Nissen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Tønder Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tønder Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 6. marts 2019

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tønder Maskinservice ApS Ndr. Landevej 39 6270 Tønder
	CVR-nr.: 31 76 25 10
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 23. september 2008
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Bo Kjelkvist Poul Erik Lorenzen Gert Nissen
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sydbank A/S Storegade 22 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Tønder Maskinservice ApS er primært et ejendomsselskab, hvis hovedaktivitet er erhvervelse og udleje af erhvervs- og industriejendomme til det koncernforbundne entreprenørselskab Kjelkvist A/S.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		791.464	1.766.110
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-451.179	-310.758
Andre driftsomkostninger		-30.620	0
Resultat før finansielle poster		309.665	1.455.352
Finansielle indtægter	1	91.384	93.474
Finansielle omkostninger	2	-215.431	-266.172
Resultat før skat		185.618	1.282.654
Skat af årets resultat	3	-40.836	-283.585
Årets resultat		144.782	999.069
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	500.000
Overført resultat		-155.218	499.069
		144.782	999.069

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.292.433	10.132.882
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.611	121.841
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.385.044</u>	<u>10.254.723</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.385.044</u>	<u>10.254.723</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		445.882	1.806.444
Andre tilgodehavender		149.785	0
Tilgodehavender		<u>595.667</u>	<u>1.806.444</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>595.667</u>	<u>1.806.444</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.980.711</u></u>	<u><u>12.061.167</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		2.596.819	2.752.037
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Egenkapital	5	3.046.819	3.402.037
Hensættelse til udskudt skat		266.356	278.238
Hensatte forpligtelser i alt		266.356	278.238
Banker		1.322.845	1.853.568
Gæld til realkreditinstitutter		2.840.918	2.953.875
Andre kreditinstitutter		0	197.050
Deposita		470.682	468.848
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.634.445	5.473.341
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	613.435	713.435
Banker		769.938	103.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	0
Gæld til associerede virksomheder		1.575.000	1.575.000
Selskabsskat		52.718	266.942
Anden gæld		12.000	248.205
Kortfristede gældsforpligtelser		3.033.091	2.907.551
Gældsforpligtelser i alt		7.667.536	8.380.892
Passiver i alt		10.980.711	12.061.167
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>91.384</u>	<u>93.474</u>
	<u>91.384</u>	<u>93.474</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	75.000	75.000
Andre finansielle omkostninger	<u>140.431</u>	<u>191.172</u>
	<u>215.431</u>	<u>266.172</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.718	266.942
Årets udskudte skat	-11.882	15.241
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.402</u>
	<u>40.836</u>	<u>283.585</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	11.344.081	181.000
Tilgang i årets løb	581.500	0
Kostpris 31. december 2018	<u>11.925.581</u>	<u>181.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	1.211.199	59.159
Årets afskrivninger	421.949	29.230
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.633.148</u>	<u>88.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>10.292.433</u>	<u>92.611</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	2.752.037	500.000	3.402.037
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-155.218	300.000	144.782
Egenkapital 31. december 2018	<u>150.000</u>	<u>2.596.819</u>	<u>300.000</u>	<u>3.046.819</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.353.568	1.822.845	500.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	3.067.310	2.954.353	113.435	2.467.000
Andre kreditinstitutter	297.050	0	0	0
Deposita	468.848	470.682	0	470.682
	6.186.776	5.247.880	613.435	2.937.682

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kjelkvist Group A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i Kjelkvist A/S er der afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstituttet på kr. 2.954.353 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 10.292.433.

Til sikkerhed for bankengagement i selskabet og Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt kr. 2.000.000 i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for lån ved Sønderjyllands Investeringsfond og sekundært selskabets bankengagement i selskabet og Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt kr. 5.000.000 i selskabets ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tønder Maskinservice ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	3.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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