



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tønder Maskinservice ApS

Ndr. Landevej 39

6270 Tønder

CVR-nr. 31 76 25 10

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 02/03 2018

Jakob Matthiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2. marts 2018

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 2017 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 2. marts 2018

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 2017
	Stiftet: 23. september 2008
	Regnskabsår: 9. 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

De af selskabet ejede grunde og bygningsanlæg på henholdsvis Nordre Landevej 39 og Søndre Industrivej 1, 6270 Tønder har gennem hele året været fuldt udlejet til Kjelkvist A/S.

Der er realiseret en nettoomsætning på kr. 1.915.155, hvilket er en stigning på 3 % i forhold til året før.

Selskabets resultatopgørelse viser et overskud på kr. 999.069 mod kr. 962.289 foregående år. Balancen pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.402.037.

Selskabet forventer løbende at udvikle bygninger og oplagsplads til brug for selskabet Kjelkvist A/S.

Der er ikke ansat medarbejdere i selskabet.

Der er forventninger om en fortsat positiv udvikling af selskabet i 2018 og kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.766.110	1.792.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-310.758	-305.644
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-50.040</u>
Resultat før finansielle poster		1.455.352	1.436.368
Finansielle indtægter	1	93.474	116.091
Finansielle omkostninger	2	<u>-266.172</u>	<u>-317.199</u>
Resultat før skat		1.282.654	1.235.260
Skat af årets resultat	3	<u>-283.585</u>	<u>-272.971</u>
Årets resultat		<u>999.069</u>	<u>962.289</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		<u>499.069</u>	<u>962.289</u>
		<u>999.069</u>	<u>962.289</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		10.132.882	9.480.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.841	139.963
Materielle anlægsaktiver	4	<u>10.254.723</u>	<u>9.620.482</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.254.723</u>	<u>9.620.482</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.806.444	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	2.812.147
Tilgodehavender		<u>1.806.444</u>	<u>2.812.147</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.806.444</u>	<u>2.812.147</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.061.167</u></u>	<u><u>12.432.629</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		2.752.037	2.252.969
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital	5	3.402.037	2.402.969
Hensættelse til udskudt skat		278.238	262.997
Hensatte forpligtelser i alt		278.238	262.997
Banker		1.853.568	2.349.825
Gæld til realkreditinstitutter		2.953.875	3.062.867
Andre kreditinstitutter		197.050	296.500
Deposita		468.848	466.621
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.473.341	6.175.813
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	713.435	665.000
Banker		103.969	918.893
Gæld til associerede virksomheder		1.575.000	1.575.000
Selskabsskat		266.942	194.728
Anden gæld		248.205	237.229
Kortfristede gældsforpligtelser		2.907.551	3.590.850
Gældsforpligtelser i alt		8.380.892	9.766.663
Passiver i alt		12.061.167	12.432.629
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>93.474</u>	<u>116.091</u>
	<u>93.474</u>	<u>116.091</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	75.000	75.000
Andre finansielle omkostninger	<u>191.172</u>	<u>242.199</u>
	<u>266.172</u>	<u>317.199</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	266.942	200.728
Årets udskudte skat	15.241	72.243
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.402</u>	<u>0</u>
	<u>283.585</u>	<u>272.971</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	10.399.081	181.000
Tilgang i årets løb	945.000	0
Kostpris 31. december 2017	<u>11.344.081</u>	<u>181.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	921.001	41.037
Årets afskrivninger	290.198	18.122
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.211.199</u>	<u>59.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>10.132.882</u>	<u>121.841</u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	150.000	2.252.968	0	2.402.968
Årets resultat	0	499.069	500.000	999.069
Egenkapital 31. december 2017	<u>150.000</u>	<u>2.752.037</u>	<u>500.000</u>	<u>3.402.037</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	2.849.825	2.353.568	500.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	3.177.867	3.067.310	113.435	2.580.651
Andre kreditinstitutter	346.500	297.050	100.000	0
Deposita	466.621	468.848	0	0
	6.840.813	6.186.776	713.435	2.580.651

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kjelkvist Group A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem 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. 3.067.310 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 10.132.882.

Til sikkerhed for bankengagement i selskabet og Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt 2.000.000 kr. 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 5.000.000 kr. 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 2017 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. 13.200 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 balance-dagens 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 nominal værdi.