



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Tønder Maskinservice ApS

Ndr. Landevej 39

6270 Tønder

CVR-nr. 31 76 25 10

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2020

Bo Kjelkvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 18. marts 2020

Direktion

Bo Kjelkvist

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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 18. marts 2020

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 2019
	Stiftet: 23. september 2008
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Bo Kjelkvist 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 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.022.091	791.464
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-536.327	-451.179
Andre driftsomkostninger		-50.088	-30.620
Resultat før finansielle poster		435.676	309.665
Finansielle indtægter	1	0	91.384
Finansielle omkostninger	2	-164.488	-215.431
Resultat før skat		271.188	185.618
Skat af årets resultat	3	-59.662	-40.836
Årets resultat		211.526	144.782
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	300.000
Overført resultat		11.526	-155.218
		211.526	144.782

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		11.367.349	10.292.433
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.280	92.611
Materielle anlægsaktiver	4	<u>11.570.629</u>	<u>10.385.044</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.570.629</u>	<u>10.385.044</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	445.882
Andre tilgodehavender		70.838	149.785
Tilgodehavender		<u>70.838</u>	<u>595.667</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>70.838</u>	<u>595.667</u>
Aktiver i alt		<u><u>11.641.467</u></u>	<u><u>10.980.711</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		2.608.346	2.596.819
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Egenkapital	5	2.958.346	3.046.819
Hensættelse til udskudt skat		251.428	266.356
Hensatte forpligtelser i alt		251.428	266.356
Banker		1.141.432	1.322.845
Gæld til realkreditinstitutter		2.734.633	2.840.918
Deposita		470.682	470.682
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.346.747	4.634.445
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	715.805	613.435
Banker		763.095	769.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		615.625	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		853.831	0
Gæld til associerede virksomheder		1.050.000	1.575.000
Selskabsskat		74.590	52.718
Anden gæld		12.000	12.000
Kortfristede gældsforpligtelser		4.084.946	3.033.091
Gældsforpligtelser i alt		8.431.693	7.667.536
Passiver i alt		11.641.467	10.980.711
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	91.384
	0	91.384
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.334	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	69.790	75.000
Andre finansielle omkostninger	93.364	140.431
	164.488	215.431
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	74.590	52.718
Årets udskudte skat	-14.928	-11.882
	59.662	40.836

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	11.925.581	181.000
Tilgang i årets løb	1.550.657	172.500
Afgang i årets løb	0	-12.800
Kostpris 31. december 2019	13.476.238	340.700
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.633.148	88.389
Årets afskrivninger	475.741	60.586
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-11.555
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	2.108.889	137.420
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	11.367.349	203.280

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	150.000	2.596.820	300.000	3.046.820
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	11.526	200.000	211.526
Egenkapital 31. december 2019	150.000	2.608.346	200.000	2.958.346

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.822.845	1.741.432	600.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.954.353	2.850.438	115.805	2.250.000
Deposita	470.682	470.682	0	470.682
	5.247.880	5.062.552	715.805	2.720.682

7 Eventualforpligtelser

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. 2.838.548 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på regnskabsafslutningstidspunktet udgør kr. 11.367.350.

Til sikkerhed for bankengagement i selskabet og Kjelkvist A/S er der tinglyst et ejerpant på nominelt kr. 7.000.000 i selskabets ejendom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tønder Maskinservice ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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. 13.800 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 nominal værdi.