

# **Lille Kvik Udlejning ApS**

**Sletholmsvej 5**

**8340 Malling**

**CVR-nr. 31 88 83 95**

**Årsrapport 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10 2018

---

Aleks S. Mathiasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lille Kvik Udlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

e-revi.dk s.r.o., under ledelse af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R) har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Malling, den 31. oktober 2018

### **Direktion**

Aleks S. Mathiasen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Lille Kvik Udlejning ApS  
Sletholmsvej 5  
8340 Malling

Telefon: 40 60 21 91

CVR-nr.: 31 88 83 95

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Malling

### Direktion

Aleks S. Mathiasen, direktør

### Advokat

Strauss & Garlik  
Sønder Allé 3, 2. sal  
8000 Århus C

### Pengeinstitut

Bank Nordik  
Bredgade 5  
6000 Kolding

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. oktober 2018 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er udlejning af entreprenørmateriel.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets resultat er påvirket af manglende indtægter fra udlejning af en lastbil anskaffet i marts måned 2016. Lastbilen blev leveret med væsentlige mangler, hvilket en syn og skønsrapport har bekræftet i december måned 2017, der medfører at det ikke er muligt at udleje lastbilen. De væsentlige mangler på Lastbilen er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen stadig ikke udbedret og selskabet har sammen med selskabets advokat, anlagt en erstatningssag mod leverandøren. Selskabet forventer at få erstatning for det driftstab selskabet har konstateret i indeværende regnskabsår samt tidligere regnskabsår. Jævnfør stævning, indleveret i oktober 2018, andrager det erstatningsberettigede omsætningstab 634 tkr. for perioden marts 2016 til oktober 2018. Såfremt lastbilen havde været udlejet i regnskabsperioden 2017/18 ville det have forøget selskabets omsætning med 278 tkr. ex. moms.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 336.183, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 449.427.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, udover de ovenfor nævnte forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lille Kvik Udlejning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

### **Koncerninterne transaktioner**

De koncerninterne transaktioner omfatter udlejning af entreprenørmateriel til et søsterselskab på markedsmæssige vilkår.

Lejen har i regnskabsåret 2017/18 andraget 592 tkr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra udlejning af entreprenørmateriel indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 administration, forsikring, vægtafgift, syn samt operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30-50 %

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.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-325.994</b>	<b>-188.246</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-46.785</u>	<u>-46.785</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-372.779</b>	<b>-235.031</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-33.071</u>	<u>-17.788</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-405.850</b>	<b>-252.819</b>
Skat af årets resultat	3	<u>69.667</u>	<u>104.281</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-336.183</u></b>	<b><u>-148.538</u></b>
Overført resultat		<u>-336.183</u>	<u>-148.538</u>
		<b><u>-336.183</u></b>	<b><u>-148.538</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>108.694</u>	<u>152.129</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>108.694</b></u>	<u><b>152.129</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>108.694</b></u>	<u><b>152.129</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.206	158.543
Andre tilgodehavender		592.289	711.504
Udskudt skatteaktiv		124.863	128.657
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		73.461	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.533</u>	<u>74.559</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>933.352</b></u>	<u><b>1.073.263</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>933.352</b></u>	<u><b>1.073.263</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.042.046</b></u>	<u><b>1.225.392</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		324.427	660.610
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>449.427</u></b>	<b><u>785.610</u></b>
Anden gæld, Leasingdepositum		75.656	104.942
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>75.656</u></b>	<b><u>104.942</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	29.286	29.286
Banker		25	378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.038	30.976
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.524	227.166
Anden gæld		49.090	47.034
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>516.963</u></b>	<b><u>334.840</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>592.619</u></b>	<b><u>439.782</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.042.046</u></b>	<b><u>1.225.392</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>46.785</u>	<u>46.785</u>
	<b><u>46.785</u></b>	<b><u>46.785</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>33.071</u>	<u>17.788</u>
	<b><u>33.071</u></b>	<b><u>17.788</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	3.794	-104.281
Sambeskatningsbidrag	<u>-73.461</u>	<u>0</u>
	<b><u>-69.667</u></b>	<b><u>-104.281</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2017		436.933
Tilgang i årets løb		<u>3.350</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>440.283</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017		284.804
Årets afskrivninger		<u>46.785</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>331.589</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>		<b><u>108.694</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud		<u>108.694</u>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	660.610	785.610
Årets resultat	0	-336.183	-336.183
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>324.427</b>	<b>449.427</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, Leasingdepositum	134.228	104.942	29.286	0
	<b>134.228</b>	<b>104.942</b>	<b>29.286</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter mv.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lille Kvik Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

#### Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 41 tkr., i alt 2.472 tkr. samt samlet restværdier på 741 tkr.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ydet virksomhedspant i debitorer, varelager, driftsmidler og goodwill for i alt 725 tkr.