

Lille Kvik Udlejning ApS

Sletholmsvej 5

8340 Malling

CVR-nr. 31 88 83 95

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 30/12 2017

Aleks S. Mathiasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 ved Michael Dyrehauge, Revisor HD(R) har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Malling, den 30. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017

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 30. december 2017 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 forbereder, sammen med selskabets advokat, en erstatningssag mod leverandøren hvor selskabet forventer at få erstatning for det driftstab selskabet har konstateret. Såfremt lastbilen havde været udlejet i regnskabsperioden ville det have forøget selskabets omsætning med 278 tkr. ex. moms.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 148.538, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 785.610.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lille Kvik Udlejning ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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 2016/17 andraget 499 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. 13.200 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 2016 - 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttotab		-188.246	156.353
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-46.785</u>	<u>-58.509</u>
Resultat før finansielle poster		-235.031	97.844
Finansielle omkostninger	2	<u>-17.788</u>	<u>-23.890</u>
Resultat før skat		-252.819	73.954
Skat af årets resultat	3	<u>104.281</u>	<u>60.169</u>
Årets resultat		<u>-148.538</u>	<u>134.123</u>
Overført resultat		<u>-148.538</u>	<u>134.123</u>
		<u>-148.538</u>	<u>134.123</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>152.129</u>	<u>268.133</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>152.129</u>	<u>268.133</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.129</u>	<u>268.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.543	598.326
Andre tilgodehavender		711.504	497.435
Udsendt skatteaktiv		128.657	24.376
Periodeafgrænsningsposter		<u>74.559</u>	<u>53.501</u>
Tilgodehavender		<u>1.073.263</u>	<u>1.173.638</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>3.303</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.073.263</u>	<u>1.176.941</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.225.392</u></u>	<u><u>1.445.074</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		660.610	809.148
Egenkapital	5	<u>785.610</u>	<u>934.148</u>
Anden gæld, Leasingdepositum		104.942	134.234
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>104.942</u>	<u>134.234</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	29.286	29.280
Banker		378	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.976	85.499
Gæld til tilknyttede virksomheder		227.166	166.397
Selskabsskat		0	50.895
Anden gæld		47.034	44.621
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>334.840</u>	<u>376.692</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>439.782</u>	<u>510.926</u>
Passiver i alt		<u>1.225.392</u>	<u>1.445.074</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>46.785</u>	<u>58.509</u>
	<u>46.785</u>	<u>58.509</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.788</u>	<u>23.890</u>
	<u>17.788</u>	<u>23.890</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-104.281	-52.186
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-7.983</u>
	<u>-104.281</u>	<u>-60.169</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016		566.558
Tilgang i årets løb		344.839
Afgang i årets løb		<u>-474.464</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>436.933</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		298.425
Årets afskrivninger		46.785
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-60.406</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		<u>284.804</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		<u>152.129</u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud		<u>152.129</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	809.148	934.148
Årets resultat	0	-148.538	-148.538
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	660.610	785.610

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, Leasingdepositum	163.514	134.228	29.286	29.286
	163.514	134.228	29.286	29.286

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lille Kvik Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere. Skyldig skat fremgår af årsrapporten for moderselskabet.

Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 72 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 47, i alt t.kr 3.384 samt samlet scrapværdi på 784 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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