

# **Lille Kvik Udlejning ApS**

**Sletholmsvej 5**

**8340 Malling**

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

**Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 9. januar 2024

---

Aleks Søndergaard 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 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 9. januar 2024

### **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 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Malling

### Direktion

Aleks S. Mathiasen, direktør

### Advokat

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

### Pengeinstitut

Sparekassen Danmark  
Rådhusgade 5  
8300 Odder

## **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 aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 52.884, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 469.988.

Selskabets resultat, er i lighed med tidligere år, påvirket af manglende omsætning fra udlejning af en lastbil anskaffet i marts 2016. Lastbilen blev leveret med væsentlige mangler, hvilket en syn og skønsrapport har bekræftet i december 2017, der medfører at udlejning af lastbilen ikke er muligt. De væsentlige mangler på lastbilen er på tidspunktet for regnskabsafleggelsen stadig ikke udbedret. Der er anlagt en erstatningssag mod leverandøren. Sagen forventes afsluttet i regnskabsåret 2023/24. Såfremt lastbilen havde været udlejet i regnskabsperioden 2022/23 ville det have forøget selskabets omsætning med 278 tkr. ex. moms.

Selskabet har, som følge af ovenstående, tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at ovennævnte erstatningssag bliver afsluttet inden for de kommende regnskabsår. Derefter kan selskabet opnå positive resultater af driften og selskabskapitalen forventes derigennem reetableret indenfor en rimelig tidshorisont.

### **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 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 2022/23 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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, forsikring, vægtafgift, syn samt operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	30-50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

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 netto realisationsværdi.

### **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 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<u><b>-38.516</b></u>	<u><b>-144.775</b></u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.598</u>	<u>-7.809</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u><b>-41.114</b></u>	<u><b>-152.584</b></u>
Finansielle omkostninger	3	<u>-41.573</u>	<u>-29.770</u>
<b>Resultat før skat</b>		<u><b>-82.687</b></u>	<u><b>-182.354</b></u>
Skat af årets resultat	4	<u>29.803</u>	<u>26.053</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u><b>-52.884</b></u></u>	<u><u><b>-156.301</b></u></u>
Overført resultat		<u>-52.884</u>	<u>-156.301</u>
		<u><u><b>-52.884</b></u></u>	<u><u><b>-156.301</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>1.891</u>	<u>4.689</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.891</b></u>	<u><b>4.689</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.891</b></u>	<u><b>4.689</b></u>
Andre tilgodehavender		224.069	167.379
Udskudt skatteaktiv		0	69.909
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		100.128	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>30.298</u>	<u>89.023</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>354.495</b></u>	<u><b>326.311</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>354.495</b></u>	<u><b>326.311</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>356.386</b></u></u>	<u><u><b>331.000</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-594.988</u>	<u>-542.105</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-469.988</u></b>	<b><u>-417.105</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>416</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>416</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		96	23.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.595	41.318
Gæld til tilknyttede virksomheder		729.514	597.749
Anden gæld		<u>60.753</u>	<u>85.993</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>825.958</u></b>	<b><u>748.105</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>825.958</u></b>	<b><u>748.105</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>356.386</u></b>	<b><u>331.000</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.598</u>	<u>7.809</u>
	<b><u>2.598</u></b>	<b><u>7.809</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.349	18.828
Andre finansielle omkostninger	<u>5.224</u>	<u>10.942</u>
	<b><u>41.573</u></b>	<b><u>29.770</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	70.325	-26.053
Sambeskatningsbidrag	<u>-100.128</u>	<u>0</u>
	<b><u>-29.803</u></b>	<b><u>-26.053</u></b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022		431.883
Afgang i årets løb		<u>-500</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>431.383</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		427.194
Årets afskrivninger		2.598
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-300</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		<u>429.492</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>		<b><u>1.891</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	-542.104	-417.104
Årets resultat	0	-52.884	-52.884
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>-594.988</b>	<b>-469.988</b>

### 7 Eventualforpligtelser

#### 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 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

#### Beløb for diskonterede vekslers

Restløbetid på mellem 16-66 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 38 tkr., i alt 1.318 tkr. samt samlet restværdier på 400 tkr.

#### Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Ingen sådanne

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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