

# **Lille Kvik Udlejning ApS**

**Sletholmsvej 5**

**8340 Malling**

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

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. februar 2023

---

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 2021 - 30. juni 2022	8
Balance pr. 30. juni 2022	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 4. februar 2023

### **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 2021 - 30. juni 2022

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 156.301, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 417.105.

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 nu anlagt en erstatningssag mod leverandøren. Sagen forventes gennemført i regnskabsåret 2022/23. Såfremt lastbilen havde været udlejet i regnskabsperioden 2021/22 ville det have forøget selskabets omsætning med 278 tkr. ex. moms.

Selskabet har, som følge af ovenstående, tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer, at ovennævnte erstatningssag bliver afsluttet inden for de kommende regnskabsår, og at selskabet derefter kan opnå positive resultater af driften således, at selskabets egenkapital kan reetableres indenfor en rimelig tidshorison.

### **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 2021/22 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 2021/22 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 2020/21 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.

### **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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **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.

## 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. 31.000 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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 netrealisationsværdi.

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 netrealisationsværdi.

### **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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<u><b>-144.775</b></u>	<u><b>-173.402</b></u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-7.809</u>	<u>-18.535</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u><b>-152.584</b></u>	<u><b>-191.937</b></u>
Finansielle indtægter	2	0	36.255
Finansielle omkostninger	3	<u>-29.770</u>	<u>-28.393</u>
<b>Resultat før skat</b>		<u><b>-182.354</b></u>	<u><b>-184.075</b></u>
Skat af årets resultat	4	<u>26.053</u>	<u>27.257</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u><b>-156.301</b></u></u>	<u><u><b>-156.818</b></u></u>
Overført resultat		<u>-156.301</u>	<u>-156.818</u>
		<u><u><b>-156.301</b></u></u>	<u><u><b>-156.818</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>4.689</u>	<u>15.670</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>4.689</b></u>	<u><b>15.670</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.689</b></u>	<u><b>15.670</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	7.637
Andre tilgodehavender		167.379	249.874
Udskudt skatteaktiv		69.909	43.856
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	74.213
Periodeafgrænsningsposter		<u>89.023</u>	<u>78.610</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>326.311</b></u>	<u><b>454.190</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>326.311</b></u>	<u><b>454.190</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>331.000</b></u></u>	<u><u><b>469.860</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-542.105</u>	<u>-385.803</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-417.105</u></b>	<b><u>-260.803</u></b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>7</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	0	18.548
Banker		23.045	101.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.318	41.549
Gæld til tilknyttede virksomheder		597.749	507.820
Anden gæld		<u>85.993</u>	<u>61.291</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>748.105</u></b>	<b><u>730.663</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>748.105</u></b>	<b><u>730.663</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>331.000</u></u></b>	<b><u><u>469.860</u></u></b>

## Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>7.809</u>	<u>18.535</u>
	<b><u>7.809</u></b>	<b><u>18.535</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>36.255</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>36.255</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	18.828	20.993
Andre finansielle omkostninger	<u>10.942</u>	<u>7.400</u>
	<b><u>29.770</u></b>	<b><u>28.393</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-26.053	46.956
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>-74.213</u>
	<b><u>-26.053</u></b>	<b><u>-27.257</u></b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021		437.983
Afgang i årets løb		<u>-6.100</u>
Kostpris 30. juni 2022		<u>431.883</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		422.313
Årets afskrivninger		7.809
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-2.928</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		<u>427.194</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>		<b><u>4.689</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-385.804	-260.804
Årets resultat	0	-156.301	-156.301
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>-542.105</b>	<b>-417.105</b>

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, leasingdepositum	18.548	0	0	0
	<b>18.548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8 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 20-51 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 53 tkr., i alt 1.719 tkr. samt samlet restværdier på 824 tkr.

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

Ingen sådanne

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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