

Lille Kvik Udlejning ApS

Sletholmsvej 5

8340 Malling

CVR-nr. 31 88 83 95

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. januar 2022

Aleks S. Mathiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	8
Balance pr. 30. juni 2021	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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. januar 2022

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 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Malling

Direktion

Aleks S. Mathiasen, direktør

Advokat

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

Pengeinstitut

Jutlander Bank
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 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 156.818, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 260.803.

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 2021/22. Såfremt lastbilen havde været udlejet i regnskabsperioden 2020/21 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 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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.

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

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttotab		<u>-173.402</u>	<u>-270.534</u>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-18.535</u>	<u>-38.685</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-191.937</u>	<u>-309.219</u>
Finansielle indtægter	2	36.255	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-28.393</u>	<u>-47.517</u>
Resultat før skat		<u>-184.075</u>	<u>-356.736</u>
Skat af årets resultat	4	<u>27.257</u>	<u>117.247</u>
Årets resultat		<u><u>-156.818</u></u>	<u><u>-239.489</u></u>
Overført resultat		<u>-156.818</u>	<u>-239.489</u>
		<u><u>-156.818</u></u>	<u><u>-239.489</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.670</u>	<u>34.205</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>15.670</u>	<u>34.205</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.670</u>	<u>34.205</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.637	0
Andre tilgodehavender		249.874	361.423
Udskudt skatteaktiv		43.856	90.812
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		74.213	53.411
Periodeafgrænsningsposter		<u>78.610</u>	<u>79.263</u>
Tilgodehavender		<u>454.190</u>	<u>584.909</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>454.190</u>	<u>584.909</u>
Aktiver i alt		<u><u>469.860</u></u>	<u><u>619.114</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-385.803</u>	<u>-228.985</u>
Egenkapital	6	<u>-260.803</u>	<u>-103.985</u>
Anden gæld, leasingdepositum		<u>0</u>	<u>17.084</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>0</u>	<u>17.084</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	18.548	29.286
Banker		101.455	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.549	54.454
Gæld til tilknyttede virksomheder		507.820	569.160
Anden gæld		<u>61.291</u>	<u>53.065</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>730.663</u>	<u>706.015</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>730.663</u>	<u>723.099</u>
Passiver i alt		<u>469.860</u>	<u>619.114</u>

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>18.535</u>	<u>38.685</u>
	<u>18.535</u>	<u>38.685</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>36.255</u>	<u>0</u>
	<u>36.255</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.993	23.300
Andre finansielle omkostninger	<u>7.400</u>	<u>24.217</u>
	<u>28.393</u>	<u>47.517</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	46.956	-63.836
Sambeskatningsbidrag	<u>-74.213</u>	<u>-53.411</u>
	<u>-27.257</u>	<u>-117.247</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020		<u>437.983</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>437.983</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		403.778
Årets afskrivninger		<u>18.535</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>422.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>15.670</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-228.985	-103.985
Årets resultat	0	-156.818	-156.818
Egenkapital 30. juni 2021	125.000	-385.803	-260.803

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld, leasingdepositum	46.370	18.548	18.548	0
	46.370	18.548	18.548	0

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.