

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Harring Bro Vej 29
Harring
7752 Snedsted

CVR-nr. 32265480

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2019

Niels Skjødt Husted
Dirigent

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Selskabet 10. januar 2019 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snedsted, den 28. maj 2019

Direktion

Niels Skjødt Husted
Direktør

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Selskabet 10. januar 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet 10. januar 2019 ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 28. maj 2019

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Arne M. Jakobsen
Registreret revisor
mne5675

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Selskabet 10. januar 2019 ApS Harring Bro Vej 29 Harring 7752 Snedsted
CVR-nr.	32265480
Hjemsted	Thisted
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Niels Skjødt Husted, Direktør
Revisor	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af maskinstationsdrift og hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -1.582.355, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 2.438.379, og en egenkapital på kr. -767.414. Selskabets leasede aktiver er i årets løb afhentet af leasinggiver.

Selskabet har tabt kapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kapitalforholdene kan genetableres såfremt selskabet vinder erstatningssag mod leasinggiver.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Ejendommen er solgt pr. 1. januar 2019.

Forventninger til fremtiden

Selskabets fremtid er særdeles usikker.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapport for Selskabet 10. januar 2019 ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede driftsmidler jf. årsregnskabslovens §83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

		Restværdi
Bygninger	0 % liniær afskrivning	0 - 10 %
Leasede driftsmidler	0 % saldo afskrivning	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 % saldo afskrivning	0 - 10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er optaget til salgspris pr. 1. januar 2019, fratrukket anslåede salgskostninger på kr. 50.000.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE/-TAB		820.667	3.126.573
Personaleomkostninger	1	-1.004.266	-1.411.756
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.518.246	-870.337
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.701.845	844.480
Andre finansielle indtægter		41	24.710
Andre finansielle omkostninger		-85.016	-529.011
RESULTAT FØR SKAT		-1.786.820	340.179
Skat af årets resultat		204.465	-117.078
ÅRETS RESULTAT		-1.582.355	223.101
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		-1.582.355	223.101
		-1.582.355	223.101

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.325.432	2.089.651
Leasede driftsmidler		0	10.808.502
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	550.878
Materielle anlægsaktiver		2.325.432	13.449.031
Anlægsaktiver		2.325.432	13.449.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.704	177.568
Periodeafgrænsningsposter		0	10.000
Tilgodehavender		35.704	187.568
Likvide beholdninger		77.243	0
Omsætningsaktiver		112.947	187.568
Aktiver		2.438.379	13.636.599

Selskabet 10. januar 2019 ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-892.414	689.941
Egenkapital		-767.414	814.941
Hensættelser til udskudt skat		0	204.465
Hensatte forpligtelser		0	204.465
Gæld til kreditinstitutter		1.748.132	1.748.425
Leasingforpligtelser		0	7.574.492
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.748.132	9.322.917
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.945.792
Gæld til banker		627.301	599.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser		578.100	278.655
Anden gæld		249.708	464.622
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.552	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.457.661	3.294.276
Gældsforpligtelser		3.205.793	12.617.193
Passiver		2.438.379	13.636.599
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Andre noteoplysninger	5		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	986.340	1.380.038
Andre omkostninger til social sikring	17.926	31.718
	<u>1.004.266</u>	<u>1.411.756</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>4</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.748.132	1.748.132	0
	<u>1.748.132</u>	<u>1.748.132</u>	<u>0</u>

3. Eventualforpligtelser

Selskabet kan forvente betydelige forpligtelser i forbindelse med underdækning på leasingkontrakter. Se dog note om fortsat drift vedr. erstatningssag.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut:

Skadeløsbrev - virksomhedspant, kr. 1.000.000 med sikkerhed i driftsmidler, goodwill, varelager samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, bogført værdi udgør kr. 35.704.

Udover prioritetsgæld har Dronninglund Sparekasse pant i ejendommen for kr. 1.800.000. Restgælden er i regnskabet oplyst til kr. 627.301.

5. Fortsat drift

Alle selskabets maskiner er solgt/afhentet af leasinggiver. Selskabet har anlagt sag mod leasinggiver for uberettiget afhentning af maskiner. Dette er eneste aktivitet i selskabet. Det har ikke været muligt at indhente vurdering af sagsforløbet.

Selskabet kan ikke overholde sine forpligtelser, og det må forventes at selskabet lukkes/konkurs med mindre erstatningssag vindes, og beløbet er af betydelig størrelse.