

# Maskin- & Materiel Magasinet ApS

Gustav Wieds Vej 53

8600 Silkeborg

CVR-nr. 32565328

## Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6. juli 2016

---

Claus Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Maskin- & Materiel Magasinet 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. juni 2016

### Direktion

Claus Thomsen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Maskin- & Materiel Magasinet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskin- & Materiel Magasinet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, 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.

Odense, den 9. juni 2016

### **4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB**

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen  
Registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Maskin- & Materiel Magasinet ApS Gustav Wieds Vej 53 8600 Silkeborg
Telefon	86804499
E-mail	mmm@mail.dk
CVR-nr.	32565328
Stiftelsesdato	12. november 2009
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Claus Thomsen, Direktør
<b>Revisor</b>	4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSELSKAB CVR-nr.: 34054657

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udgivelse af blade og magasiner, bureauopgaver, konsulentopgaver samt handelsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 156.645, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.076.837, og en egenkapital på kr. 5.327.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Maskin- & Materiel Magasinet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>298.535</b>	<b>156.815</b>
Personaleomkostninger	1	-3.112	-3.644
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-68.667	-54.514
<b>Driftsresultat</b>		<b>226.756</b>	<b>98.657</b>
Finansielle indtægter	2	3	6
Finansielle omkostninger	3	-33.375	-12.919
<b>Resultat før skat</b>		<b>193.384</b>	<b>85.744</b>
Skat af årets resultat	4	-36.739	-39.426
<b>Årets resultat</b>		<b>156.645</b>	<b>46.318</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		156.645	46.318
		<b>156.645</b>	<b>46.318</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		356.446	330.113
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>356.446</b>	<b>330.113</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>356.446</b>	<b>330.113</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		265.360	545.933
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	60.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.501	285.501
Andre tilgodehavender		38.187	38.187
Periodeafgrænsningsposter		15.513	15.513
<b>Tilgodehavender</b>		<b>648.561</b>	<b>885.134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>71.830</b>	<b>93.686</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>720.391</b>	<b>978.820</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.076.837</b>	<b>1.308.933</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-119.673	176.280
<b>Egenkapital</b>	6	<b>5.327</b>	<b>301.280</b>
Hensættelser til udskudt skat		18.813	28.580
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.813</b>	<b>28.580</b>
Gæld til banker		339.583	383.141
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>339.583</b>	<b>383.141</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	37.901
Gæld til banker		386.606	375.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.279	59.815
Selskabsskat		48.180	0
Anden gæld		80.191	41.662
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		106.858	80.610
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>713.114</b>	<b>595.932</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.052.697</b>	<b>979.073</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.076.837</b>	<b>1.308.933</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

**1. Personalemkostninger**

	2015	2014
Andre personalemkostninger	3.112	3.644
	<b>3.112</b>	<b>3.644</b>

**2. Finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter	3	6
	<b>3</b>	<b>6</b>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	33.375	12.919
	<b>33.375</b>	<b>12.919</b>

**4. Skat af årets resultat**

Selskabsskat, aktuel	46.506	0
Regulering af udskudt skat	-9.767	39.426
	<b>36.739</b>	<b>39.426</b>

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Salgsværdi af udført arbejde	60.000	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	<b>60.000</b>	<b>0</b>

**6. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	176.280	301.280
Primo regulering	0	-452.598	-452.598
Forslag til årets resultatdisponering	0	156.645	156.645
	<b>125.000</b>	<b>-119.673</b>	<b>5.327</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	263.781	37.901	0
	<b>263.781</b>	<b>37.901</b>	<b>0</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for C & C 2009 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## Noter

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

AL Finans A/S har pant i selskabets to biler, gælden udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 387.