

## **Dansk Materiel Service A/S**

**Havrevænget 4**

**9500 Hobro**

**CVR-nr. 32 64 58 95**

### **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. april 2019

---

Lars True Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dansk Materiel Service A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 12. april 2019

### Direktion

Lars True Knudsen  
direktør

### Bestyrelse

Per Due Thomsen  
formand

Verner Evald Bonde

Lars True Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Dansk Materiel Service A/S*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Materiel Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 12. april 2019

Revices  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27727

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dansk Materiel Service A/S Havrevænget 4 9500 Hobro
	CVR-nr.: 32 64 58 95
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Hjemsted: Mariagerfjord
<b>Bestyrelse</b>	Per Due Thomsen, formand Verner Evald Bonde Lars True Knudsen
<b>Direktion</b>	Lars True Knudsen, direktør
<b>Revisor</b>	Revive statsautoriseret revisionsaktieselskab Hobrovej 437 9220 Aalborg SV
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Børge Nielsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i import og salg af Hyundai gaffeltruck og lagerteknik, samt rengøringsmaskiner fra Fimap.

Desuden serviceres alle fabrikater af truck-, og rengøringsmaskiner landsdækkende.

Desuden servicere selskabet en bred vifte af komplementære produkter.

Selskabet råder ligeledes over en bred udlejningsflåde inden for både gaffeltrucks, rengøringsmaskiner og lifte, samt tilbyder forskellige specialløsninger til industrivirksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 433.523, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.383.744.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Med de rigtige produkter "på hylderne" og en dygtig medarbejderstab, er forventningerne til selskabets fortsatte præstationsevne at være til stede.

Selskabets strategi er fortsat udvikling i salget af dets primære produkter, ligesom markedsandelen på eftermarkedet skal fortsætte den positive udvikling, som selskabet har været i siden opstarten.

Forventningerne til 2019 vil være en væsentlig stigning i selskabets indtjening.

### 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 Dansk Materiel Service A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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	3-7 år	0-70 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er indregnet under reglerne om 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.697.893</b>	<b>7.504.120</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-6.801.748</u>	<u>-7.081.543</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>896.145</b>	<b>422.577</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-200.406</u>	<u>-209.706</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>695.739</b>	<b>212.871</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>695.739</b>	<b>212.871</b>
Finansielle indtægter		3.001	3.118
Finansielle omkostninger	2	<u>-140.506</u>	<u>-114.140</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>558.234</b>	<b>101.849</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-124.711</u>	<u>-23.450</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>433.523</u></b>	<b><u>78.399</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		300.000	0
Overført resultat		<u>133.523</u>	<u>78.399</u>
		<b><u>433.523</u></b>	<b><u>78.399</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.693	67.697
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>2.693</b>	<b>67.697</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.901.812	2.058.011
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.901.812</b>	<b>2.058.011</b>
Deposita		118.100	165.306
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>118.100</b>	<b>165.306</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.022.605</b>	<b>2.291.014</b>
Færdigvarer og handelsvarer		5.387.491	4.383.791
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.387.491</b>	<b>4.383.791</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.583.437	1.486.755
Andre tilgodehavender		29.762	38.665
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		412.544	376.621
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.025.743</b>	<b>1.912.041</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.413.234</b>	<b>6.295.832</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>11.435.839</b>	<b>8.586.846</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.083.744	1.950.221
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>3.383.744</u></b>	<b><u>2.950.221</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		264.409	235.270
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>264.409</u></b>	<b><u>235.270</u></b>
Banker		4.081.393	2.952.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.035.030	1.109.154
Selskabsskat		81.572	0
Anden gæld		1.589.691	1.339.770
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.787.686</u></b>	<b><u>5.401.355</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>7.787.686</u></b>	<b><u>5.401.355</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>11.435.839</u></u></b>	<b><u><u>8.586.846</u></u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.813.310	6.034.693
Pensioner	632.612	659.629
Andre omkostninger til social sikring	113.779	109.409
Andre personaleomkostninger	242.047	277.812
	<b>6.801.748</b>	<b>7.081.543</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	15
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	119.521	105.653
Valutakurstab	20.985	8.487
	<b>140.506</b>	<b>114.140</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	95.572	0
Regulering af udskudt skat	29.139	23.450
	<b>124.711</b>	<b>23.450</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	1.000.000	1.950.221	0	2.950.221
Årets resultat	0	133.523	300.000	433.523
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.083.744</b>	<b>300.000</b>	<b>3.383.744</b>



## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for i alt T.kr. 7.301. Forpligtelserne fordeler sig således:

Lejeforpligtelse vedr. lokaler	T.kr.	322
Leasingforpligtelse vedr. varebiler	T.kr.	1.802
Leasingforpligtelse vedr. personbiler	T.kr.	523
Forpligtelser vedr. tilbagekøb udlejningsmateriel	T.kr.	4.507
Leasingforpligtelse vedr. EDB udstyr	T.kr.	147

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.081 er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpemidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.kr 10.875.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der yderligere stillet sikkerhed i nøglepersonsforsikring. Forsikringssummen udgør t.kr 2.033.