

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

Havrevænget 4

9500 Hobro

CVR-nr. 32 64 58 95

### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. april 2018

---

Lars True Knudsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 20. april 2018

### Direktion

Lars True Knudsen  
direktør

### Bestyrelse

Per Due Thomsen  
formand

Benno Bundgaard Bonde

Lars True Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Materiel Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

Vor 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 20. april 2018

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 2017 Hjemsted: Mariagerfjord
<b>Bestyrelse</b>	Per Due Thomsen, formand Benno Bundgaard Bonde Lars True Knudsen
<b>Direktion</b>	Lars True Knudsen, direktør
<b>Revisor</b>	Revice 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 Hyundai gaffeltruck og warehouseteknik, samt rengøringsmaskiner fra Fimap.

Desuden serviceres alle truck-, og rengøringsmaskiner, mærker landsdækkende. Desuden serviceres en bred vifte af komplementære produkter.

Selskabet råder ligeledes over en bred udlejningsflåde samt tilbyder forskellige specialløsninger til industrivirksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 78.399, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.950.221.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

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

Med de rigtige produkter "på hylderne" og en dygtig medarbejderstab, synes 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, selskabet har været i siden opstarten.

Forventningerne til 2018 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 virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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 på vegne af tredjepart. 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.

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

### 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

### 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.

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 %
Goodwill	5 år	0 %

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er indregnet uden 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 varebeholdningers 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.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 balance-dagens 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.

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

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.504.120</b>	<b>7.888.745</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-7.081.543</u>	<u>-7.016.451</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>422.577</b>	<b>872.294</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-209.706</u>	<u>-224.106</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>212.871</b>	<b>648.188</b>
Finansielle indtægter		3.118	0
Finansielle omkostninger		<u>-114.140</u>	<u>-123.885</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>101.849</b>	<b>524.303</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-23.450</u>	<u>-118.417</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>78.399</u></b>	<b><u>405.886</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	300.000
Overført resultat		<u>78.399</u>	<u>105.886</u>
		<b><u>78.399</u></b>	<b><u>405.886</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		67.697	132.701
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>67.697</b>	<b>132.701</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.058.011	1.835.625
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.058.011</b>	<b>1.835.625</b>
Deposita		165.306	200.022
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>165.306</b>	<b>200.022</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.291.014</b>	<b>2.168.348</b>
Færdigvarer og handelsvarer		4.383.791	4.332.604
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.383.791</b>	<b>4.332.604</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.486.755	2.821.175
Andre tilgodehavender		38.665	55.185
Selskabsskat		10.000	0
Periodeafgrænsningsposter		376.621	328.790
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.912.041</b>	<b>3.205.150</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>691</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.295.832</b>	<b>7.538.445</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.586.846</b>	<b>9.706.793</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.950.221	1.871.850
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	300.000
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>2.950.221</u></b>	<b><u>3.171.850</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		235.270	211.820
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>235.270</u></b>	<b><u>211.820</u></b>
Banker		2.952.431	2.368.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.109.154	1.816.876
Selskabsskat		0	17.710
Anden gæld		1.339.770	2.119.834
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.401.355</u></b>	<b><u>6.323.123</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.401.355</u></b>	<b><u>6.323.123</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.586.846</u></b>	<b><u>9.706.793</u></b>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	6.034.693	6.069.759
Pensioner	659.629	636.168
Andre omkostninger til social sikring	109.409	108.033
Andre personaleomkostninger	277.812	202.491
	<b>7.081.543</b>	<b>7.016.451</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	14

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	17.710
Regulering af udskudt skat	23.450	100.707
	<b>23.450</b>	<b>118.417</b>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000.000	1.871.822	300.000	3.171.822
Betalt ordinært udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	78.399	0	78.399
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.950.221</b>	<b>0</b>	<b>2.950.221</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter m.v.

#### **Leje og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje og leasingforpligtelser med en samlet forpligtelse på statusdagen på t.kr. 7.819.

#### **Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har normale branchemæssige forpligtelser, dog yder Hyundai 24 måneders fabriksgaranti på nyt materiel, som inkluderer alle omkostninger i forbindelse med evt. garantiarbejde.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.952, er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpstoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.kr 7.996.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der yderligere stillet sikkerhed i nøglepersonsforsikring. Forsikringssummen udgør t.kr 4.000.