

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS Årsrapport

CVR: 34702926

1. januar 2015 - 31. december 2015

**Kristians Maskinudlejning
Stoholm ApS
Bellisvej 4
7850 Stoholm**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 26/5 2016

Dirigent: Peder P. Grønborg

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Kristians Maskinudlejning
Stoholm ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 26/5 2016

Direktion

Kristian Hvass Jensen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Kristians Maskinudlejning
Stoholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 etiske krav 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.

Skive, den 26/5 2016

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

Selskabet

Kristians Maskinudlejning
Stoholm ApS
Bellisvej 4
7850 Stoholm

Telefon: 22640076
CVR-nr.: 34702926
Stiftet: 14-09-12
Hjemsted: 7850 Stoholm

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Kristian Hvass Jensen

Revisor

Landbo Limfjord
Reservevej 85
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 2
7800 Skive

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er maskin- og materieludlejning samt maskinstation.

Usædvanlige forhold

I løbet af 2015 er der solgt en maskine til forsikringen pga. brand. I løbet af 2015 er der købt og solgt maskiner, som giver en fortjeneste på ialt kr. 420.000.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning er primært baseret på én kunde, som har stået for 89% af omsætningen i regnskabsåret 2015.

Det er ledelsen bekendt, at dette forhold udgør en risiko for virksomhedens fortsatte eksistens, hvis denne ene kunde ophører med at drive virksomhed eller finder en anden udlejer af maskiner. Kunden skylder pr. 31. december 2015 kr. 386.553. Kunden skylder pr. 2. maj 2016 kr. 90.000, som vedrører fakturaer, der er dateret i 2016.

Selskabet har i årets løb reetableret egenkapitalen via indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- .. Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.
- .. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udleje af maskiner indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, forsikring, administration, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger

ved finansiel leasing og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 - 50 %

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasing forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	455.290	432.121
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-185.739	-348.153
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	419.145	0
	Driftsresultat	688.696	83.968
1	Finansielle omkostninger	-72.362	-70.818
	Årets resultat før skat	616.334	13.150
	Skat af årets resultat	-1.179	1.675
	Årets resultat	615.155	14.825
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	615.155	14.825
	Disponering i alt	615.155	14.825

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.417.702	1.121.973
	Materielle anlægsaktiver	1.417.702	1.121.973
	Anlægsaktiver	1.417.702	1.121.973
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	820.564	589.999
	Andre tilgodehavender	54.636	0
	Periodeafgrænsningsposter	755	0
	Udskudt skatteaktiv	496	1.675
	Tilgodehavende	876.451	591.674
	Omsætningsaktiver	876.451	591.674
	Aktiver	2.294.153	1.713.647

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	560.948	-54.207
3	Egenkapital	640.948	25.793
	Leasingforpligtelser	-131.679	-275.024
	Leasingforpligtelser	820.118	1.043.999
4	Langfristet gældsforpligtigelse	688.439	768.975
	Kortfristet del af langfristet gæld	131.679	275.024
	Pengeinstitutter	50.635	97.859
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	253.241	11.604
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	522.909	501.199
	Anden gæld	6.302	33.193
	Kortfristet gældsforpligtigelse	964.766	918.879
	Gældsforpligtigelser	1.653.205	1.687.854
	Passiver	2.294.153	1.713.647
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Ejerforhold		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-72.362	-70.818
Finansielle omkostninger	-72.362	-70.818

2 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar		
Kostpris, primo	1.818.280		
Tilgang i året	1.545.942		
Afgang i året	-1.519.280		
Kostpris, ultimo	1.844.942		
Afskrivning, primo	-696.307		
Afskrivning på afhændede aktiver	454.806		
Årets afskrivning	-185.739		
Afskrivning, ultimo	-427.240		
Regnskabsmæssig værdi	1.417.702		
Heraf leasede aktiver	916.958		
		2015	2014
		kr.	kr.
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.417.702	1.121.973	
Materielle anlægsaktiver i alt	1.417.702	1.121.973	

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	-54.207	0	25.793
Forslag til resultatdisponering		0	615.155	0	615.155
Ultimo	80.000	0	560.948	0	640.948

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 80 anparter á 1.000 kr.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				80	80
Overført resultat				-54	561
Egenkapital i alt				26	641

	2015 kr.	2014 kr.
4 Langfristet gældsforpligtelse		
Leasingforpligtelser	131.679	275.024
Leasingforpligtelser	-820.118	-1.043.999
Langfristet gældsforpligtelse	-688.439	-768.975
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-387.439	-768.975

5 Eventualforpligtelser

Ingen

6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Leasing

Maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 831 tkr. jf. anlægsnoten er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2015 er opgjort til 820 tkr.

Øvrige forhold

Selskabet udstedte 26. september 2012 et konvertibelt gældsbrief på nominelt 345 tkr. til kurs 100. Gældsbriefet kan konverteres til ordinære anparter i selskabet i forholdet 1 anpart pr. 1 kr nominelt gældsbrief på et hvilket som helst tidspunkt.

Gældsbriefet bliver forrentet med Nationalbankens diskonto med et tillæg på 4,0%, der forfalder til betaling hver den 31. december.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af anpartskapitalen:

Kristian Hvass Jensen
Bellisvej 4
7850 Stoholm Jyll.

