

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS Årsrapport 2017

CVR: 34702926

01.01.2017 – 31.12.2017

BELLISVEJ 4, 7850 STOHOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 31/5 2018

Dirigent: Kristian Hvass Jensen

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2017 for:

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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 27/5 2018

DIREKTION

Kristian Hvass Jensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kristians MaskinudlejningStoholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 28/5 2018

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kristians Maskinudlejning
Stoholm ApS
Bellisvej 4
7850 Stoholm

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

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

DIREKTION

Kristian Hvass Jensen

REVISOR

Landbo Limfjord
Resenvej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Adelgade 2
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er maskin- og materieludlejning samt maskinstation.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

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

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

Virksomhedens omsætning er primært baseret på én kunde, som har stået for 71 % af omsætningen i regnskabsåret 2017.

Det er ledelsen bekendt med, 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 2017 kr. 285.998. Kunden skylder pr. 14. maj 2018 kr. 0, som vedrører fakturaer, der er dateret i 2017.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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 afholdte 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 nettorealisationværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	321.210	161.233
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-229.120	-226.375
	Andre driftsomkostninger	-30.294	0
	DRIFTSRESULTAT	61.796	-65.142
1	Finansielle omkostninger	-51.856	-37.667
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	9.940	-102.809
	Skat af årets resultat	-2.200	-101.496
	ÅRETS RESULTAT	7.740	-204.305
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	7.740	-204.305
	Disponering i alt	7.740	-204.305

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.432.722	1.454.564
	Materielle anlægsaktiver	1.432.722	1.454.564
	ANLÆGSAKTIVER	1.432.722	1.454.564
	Råvarer og hjælpematerialer	35.360	0
	Varebeholdninger	35.360	0
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	491.427	459.706
	Periodeafgrænsningsposter	4.375	0
	Tilgodehavender	495.802	459.706
	OMSÆTNINGSAKTIVER	531.162	459.706
	AKTIVER	1.963.884	1.914.270

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	364.383	356.642
3	Egenkapital	444.383	436.642
	Hensættelser til udskudt skat	103.200	101.000
	Hensatte forpligtelser	103.200	101.000
	Leasingforpligtelser	494.173	439.488
4	Langfristede gældsforpligtelser	494.173	439.488
	Kortfristet del af langfristet gæld	124.000	87.000
	Pengeinstitutter	183.379	204.271
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.631	125.689
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	511.613	507.542
	Anden gæld	42.506	12.638
	Kortfristede gældsforpligtelser	922.129	937.140
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.416.302	1.376.628
	PASSIVER	1.963.884	1.914.270
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-51.856	-37.667
Finansielle omkostninger	-51.856	-37.667

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.015.179
Tilgang i året	321.723
Afgang i året	-190.452
Kostpris, ultimo	2.146.450
Afskrivning, primo	-560.615
Afskrivning på afhændede aktiver	76.007
Årets afskrivning	-229.120
Afskrivning, ultimo	-713.728
Regnskabsmæssig værdi	1.432.722
Heraf leasede aktiver	785.874

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	356.642	436.642
Forslag til resultatdisponering		7.740	7.740
Ultimo	80.000	364.383	444.383

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 80 anparter á 1.000 kr.

	2013	2014	2015	2016	2017
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	80	80	80	80	80
Overført resultat	-69	-54	561	357	364
Egenkapital i alt	11	26	641	437	444

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-494.173	-439.488
Langfristede gældsforpligtelser	-494.173	-439.488
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Leasing

Maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 782 tkr. jf. anlægsnoten er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2017 er opgjort til 618 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.

