

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS Årsrapport 2018

CVR: 34702926

01.01.2018 – 31.12.2018

BELLISVEJ 4, 7850 STOHOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 20/3 2019

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

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 14/3 2019

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 2018 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 15/3 2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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

Virksomhedens omsætning er primært baseret på én kunde, som har stået for 56% af omsætningen i regnskabsåret 2018.

Det er ledelsens 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 2018 kr. 339.624. Kunden skylder pr. 8. marts 2019 kr.339.624, som vedrører fakturaer, der er dateriet i 2018.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

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 2018 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden.

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

	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 (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 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	249.191	321.210
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-243.916	-229.120
	Andre driftsomkostninger	0	-30.294
	DRIFTSRESULTAT	5.275	61.796
1	Finansielle omkostninger	-45.806	-51.856
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-40.531	9.940
	Skat af årets resultat	5.200	-2.200
	ÅRETS RESULTAT	-35.331	7.740
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-35.331	7.740
	Disponering i alt	-35.331	7.740

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.382.769	1.432.722
	Materielle anlægsaktiver	1.382.769	1.432.722
	ANLÆGSAKTIVER	1.382.769	1.432.722
	Råvarer og hjælpematerialer	28.176	35.360
	Varebeholdninger	28.176	35.360
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	540.734	491.425
	Andre tilgodehavender	20.937	0
	Periodeafgrænsningsposter	18.958	4.375
	Tilgodehavender	580.629	495.800
	Likvide beholdninger	3.343	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	612.148	531.160
	AKTIVER	1.994.917	1.963.882

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	329.052	364.383
3	Egenkapital	409.052	444.383
	Hensættelser til udskudt skat	98.000	103.200
	Hensatte forpligtelser	98.000	103.200
	Leasingforpligtelser	368.437	494.173
4	Langfristede gældsforpligtelser	368.437	494.173
	Kortfristet del af langfristet gæld	126.000	124.000
	Pengeinstitutter	0	183.379
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.716	60.631
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	724.712	511.613
	Anden gæld	0	42.503
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.119.428	922.126
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.487.865	1.416.299
	PASSIVER	1.994.917	1.963.882
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Øvrige forhold		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-45.806	-51.856
Finansielle omkostninger	-45.806	-51.856

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.146.450
Tilgang i året	327.788
Afgang i året	-149.200
Kostpris, ultimo	2.325.038
Afskrivning, primo	-713.728
Afskrivning på afhændede aktiver	15.375
Årets afskrivning	-243.916
Afskrivning, ultimo	-942.269
Regnskabsmæssig værdi	1.382.769
Heraf leasede aktiver	655.458

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	364.383	444.383
Forslag til resultatdisponering		-35.331	-35.331
Ultimo	80.000	329.052	409.052

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 80 anparter á 1.000 kr.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	80	80	80	80	80
Overført resultat	-54	561	357	364	329
Egenkapital i alt	26	641	437	444	409

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-368.437	-494.173
Langfristede gældsforpligtelser	-368.437	-494.173
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 2018 udgør 655 tkr. jf. anlægsnoten er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2018 er opgjort til 494 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 ØVRIGE FORHOLD

Der er en direktør i selskabet, som ikke oppebærer løn.

Gennemsnitlig antal ansatte: 1

