

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS Årsrapport 2019

CVR: 34702926

01.01.2019 – 31.12.2019

BELLISVEJ 4, 7850 STOHOLM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 24/3 2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Kristians MaskinudlejningStoholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 24/3 2020

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 Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 24/3 2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Kristian Hvass Jensen

REVISOR

Landbo Limfjord
Resenvej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Adelgade 2
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er maskin- og materieludlejning samt maskinstation.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

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

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 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 handelsvarer, 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 lokaleleje, 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv..

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 måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 nettorealisationseværdi.

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 måles til nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	77.048	249.191
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-298.294	-243.916
	Andre driftsomkostninger	-19.700	0
	DRIFTSRESULTAT	-240.947	5.275
1	Finansielle omkostninger	-54.857	-45.806
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-295.804	-40.531
	Skat af årets resultat	63.000	5.200
	ÅRETS RESULTAT	-232.804	-35.331
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-232.804	-35.331
	Disponering i alt	-232.804	-35.331

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg og maskiner	1.120.475	1.382.769
	Materielle anlægsaktiver	1.120.475	1.382.769
	ANLÆGSAKTIVER	1.120.475	1.382.769
	Råvarer og hjælpematerialer	0	28.176
	Varebeholdninger	0	28.176
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.232	540.734
	Andre tilgodehavender	0	20.937
	Periodeafgrænsningsposter	27.708	18.958
	Tilgodehavender	598.940	580.629
	Likvide beholdninger	0	3.343
	OMSÆTNINGSAKTIVER	598.940	612.148
	AKTIVER	1.719.415	1.994.917

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	96.248	329.052
3	Egenkapital	176.248	409.052
	Hensættelser til udskudt skat	35.000	98.000
	Hensatte forpligtelser	35.000	98.000
	Gæld til kreditinstitutter	240.699	368.437
4	Langfristede gældsforpligtelser	240.699	368.437
5	Gæld til kreditinstitutter	333.650	126.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.113	268.716
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	871.705	724.712
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.267.468	1.119.428
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.508.167	1.487.865
	PASSIVER	1.719.415	1.994.917
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
8	Øvrige forhold		

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger	-54.857	-45.806
Finansielle omkostninger	-54.857	-45.806

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	2.325.038
Tilgang i året	109.000
Afgang i året	-241.000
Kostpris, ultimo	2.193.038
Afskrivning, primo	-942.269
Afskrivning på afhændede aktiver	168.000
Årets afskrivning	-298.294
Afskrivning, ultimo	-1.072.563
Regnskabsmæssig værdi	1.120.475
Heraf leasede aktiver	525.041

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	329.052	409.052
Forslag til resultatdisponering		-232.805	-232.805
Ultimo	80.000	96.248	176.248

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 80 anparter á 1.000 kr.

	2015	2016	2017	2018	2019
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	80	80	80	80	80
Overført resultat	561	357	364	329	96
Egenkapital i alt	641	437	444	409	176

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-240.699	-368.437
Gæld til kreditinstitutter i alt	-240.699	-368.437
Langfristede gældsforpligtelser	-240.699	-368.437
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-205.650	
Leasingforpligtelser	-128.000	-126.000
Gæld til kreditinstitutter	-333.650	-126.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Leasing

Maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 525 tkr. jf. anlægsnoten er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser pr. 31. december 2019 er opgjort til 369 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.

8 ØVRIGE FORHOLD

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

Gennemsnitlig antal ansatte: 1

