

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS

**Bellisvej 4
7850 Stoholm Jyll.**

CVR-nr. 34 70 29 26

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024

Kristian Hvass Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter	8
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 22. april 2024

Direktion

Kristian Hvass Jensen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS
Bellisvej 4
7850 Stoholm Jyll.

CVR-nr.: 34 70 29 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 14. september 2012

Hjemsted: Viborg

Direktion

Kristian Hvass Jensen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af maskin- og materieludlejning samt maskinstation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 166.555, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 298.276.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		539.107	598.140
Personaleomkostninger	1	<u>-482.565</u>	<u>-164.275</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		56.542	433.865
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-230.656</u>	<u>-245.413</u>
Resultat før finansielle poster		-174.114	188.452
Finansielle indtægter		241	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.005</u>	<u>-35.646</u>
Resultat før skat		-208.878	152.806
Skat af årets resultat		<u>42.323</u>	<u>-34.637</u>
Årets resultat		<u>-166.555</u>	<u>118.169</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-166.555</u>	<u>118.169</u>
		<u>-166.555</u>	<u>118.169</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	3	260.989	321.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>831.711</u>	<u>1.002.206</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.092.700</u>	<u>1.323.356</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.092.700</u>	<u>1.323.356</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>130.000</u>	<u>18.712</u>
Varebeholdninger		<u>130.000</u>	<u>18.712</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		336.389	554.617
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.147</u>	<u>29.167</u>
Tilgodehavender		<u>383.536</u>	<u>583.784</u>
Likvide beholdninger		<u>222.698</u>	<u>299.919</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>736.234</u>	<u>902.415</u>
Aktiver i alt		<u>1.828.934</u>	<u>2.225.771</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		218.276	384.831
Egenkapital		<u>298.276</u>	<u>464.831</u>
Hensættelse til udskudt skat		75.314	117.637
Hensatte forpligtelser i alt		<u>75.314</u>	<u>117.637</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.488	472.435
Anden gæld		1.170.856	1.170.868
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.455.344</u>	<u>1.643.303</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.455.344</u>	<u>1.643.303</u>
Passiver i alt		<u>1.828.934</u>	<u>2.225.771</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	384.831	464.831
Årets resultat	0	-166.555	-166.555
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>218.276</u>	<u>298.276</u>

Noter

	2023 <u>kr.</u>	2022 <u>kr.</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	480.000	139.811
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.565</u>	<u>24.464</u>
	<u>482.565</u>	<u>164.275</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>35.005</u>	<u>35.646</u>
	<u>35.005</u>	<u>35.646</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.163.537	1.122.473
Afgang i årets løb	<u>-128.544</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.034.993</u>	<u>1.122.473</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	842.387	120.267
Årets afskrivninger	60.161	170.495
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-128.544</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>774.004</u>	<u>290.762</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>260.989</u>	<u>831.711</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	220.416	81.576
Mellem 1 og 5 år	881.664	203.940
Efter 5 år	<u>241.508</u>	<u>80.000</u>
	<u>1.343.588</u>	<u>365.516</u>

5 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kristians Maskinudlejning Stoholm ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.