

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Lylloffs Maskinteknik ApS
Tingbanken 25, Tingsted
4800 Nykøbing F.*

CVR-nummer: 34 72 35 59

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/3 2024



René Lylloff
Dirigent

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | |
| Regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 14 |
| Noter | 15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Lylloffs Maskinteknik ApS Tingbanken 25, Tingsted 4800 Nykøbing F. |
| | CVR-nr.: 34 72 35 59 |
| | Stiftet: 15. oktober 2012 |
| | Kommune: Guldborgsund |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | René Lylloff Tingbanken 25, Tingsted 4800 Nykøbing F. |
| Pengeinstitut | Danske Bank Torvet 6 4100 Ringsted |
| Revisor | ReviVision Godkendt Revisionsvirksomhed Storegade 1 4780 Stege |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Lylloffs Maskinteknik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 19. marts 2024

Direktion

René Lylloff



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lylloffs Maskinteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lylloffs Maskinteknik ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Stege, den 19. marts 2024

ReviVision
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor
mne3141

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets udfører reparationer af maskiner og biler.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle fremstilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 55.719, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 74.878.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

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

REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lylloffs Maskinteknik ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingydelse indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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.

REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 afskrivning.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 TIL 30. SEPTEMBER 2023

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 274.978 | 375.719 |
| Personaleomkostninger..... | 196.673- | 235.104- |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3.001- | 7.119- |
| Andre driftsudgifter | 0 | 895- |
| DRIFTSRESULTAT | 75.304 | 132.601 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3.884- | 6.461- |
| RESULTAT FØR SKAT | 71.420 | 126.140 |
| Skat af årets resultat..... | 15.701- | 27.982- |
| ÅRETS RESULTAT | 55.719 | 98.158 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 55.719 | 98.158 |
| DISPONERET I ALT | 55.719 | 98.158 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8.751 | 11.752 |
| Materielle anlægsaktiver | 8.751 | 11.752 |
| ANLÆGSAKTIVER | 8.751 | 11.752 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 19.881 | 7.851 |
| Varebeholdninger | 19.881 | 7.851 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 173.720 | 101.977 |
| Igangværende arbejde | 4.973 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1.351 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.266 | 0 |
| Tilgodehavender | 188.959 | 103.328 |
| Likvide beholdninger | 28.461 | 20.569 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 237.301 | 131.748 |
| | | |
| AKTIVER | 246.052 | 143.500 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 5.122- | 60.840- |
| EGENKAPITAL..... | 74.878 | 19.160 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 4.184 | 2.585 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 4.184 | 2.585 |
| | | |
| Selskabsskat..... | 14.102 | 8.338 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser..... | 14.102 | 8.338 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 95.348 | 25.100 |
| Selskabsskat..... | 8.338 | 0 |
| Anden gæld..... | 17.000 | 31.005 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 32.202 | 57.312 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 152.888 | 113.417 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | 166.990 | 121.755 |
| | | |
| PASSIVER..... | 246.052 | 143.500 |
| | | |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Selskabskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Selskabskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo | 60.841- | 158.998- |
| Årets resultat | 55.719 | 98.158 |
| Overført resultat ultimo | 5.122- | 60.840- |
| EGENKAPITAL | 74.878 | 19.160 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 | |
|--|------------------|-------------------|---------------------|
| 1 Antal personer beskæftiget | | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 1 | 1 | |
| | | | |
| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat..... | 8.338 | 14.102 | 0 |
| | 8.338 | 14.102 | 0 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med udløb den 31/5 2028. Den gennemsnitlige leasingydelse pr. måned er kr. 1.331. Pr. statusdag udgør restleasingforpligtelsen kr. 74.536.

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt med uopsigelighed fra lejers side til 1/12 207, med efterfølgende opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige leje udgør kr. 60.000.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes ingen pr. statusdag.