

# **P. TH. MASKINUDLEJNING ApS**

Tårsvej 15  
4900 Nakskov

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/03/2018**

---

**Inge Callesen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

P. TH. MASKINUDLEJNING ApS

Tårsvej 15

4900 Nakskov

Telefonnummer: 40294902

CVR-nr: 34727007

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Direktionen er fortsat af den opfattelse, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Nakskov, den 21/03/2018

## Direktion

Inge Marie Callesen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har i året drevet virksomhed med bygge og anlæg, herunder brøndboring og kloakarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Ingen

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 31.10.2012.

Årets resultat udgør kr. 230.041

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	80.000
Overført resultat	836.579
Andre reserver	52.900
	969.479

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017 og den økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Bruttofortjeneste/tab**

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, andre eksterne omkostninger

**Finansielle poster**

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Tilgodehavender**

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder på statusdagen måles til værdien af de til produktion medgåede direkte omkostninger til materialer og lønninger.

**Likvider**

Likvider måles til dagskurs.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

**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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og 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 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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>519.552</b>	<b>432.452</b>
Personaleomkostninger .....	1	-128.533	-119.243
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-88.580	-85.580
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>302.439</b>	<b>227.629</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>302.439</b>	<b>227.629</b>
Skat af årets resultat .....	2	-72.398	-51.430
<b>Årets resultat</b> .....		<b>230.041</b>	<b>176.199</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		52.900	
Overført resultat .....		177.141	
<b>I alt</b> .....		<b>230.041</b>	

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		163.740	237.320
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>163.740</b>	<b>237.320</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.740</b>	<b>237.320</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		116.172	41.250
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	50.000
Andre tilgodehavender .....		36.000	52.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>152.172</b>	<b>143.250</b>
Likvide beholdninger .....		839.809	563.221
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>991.981</b>	<b>706.471</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.155.721</b>	<b>943.791</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		836.579	659.438
Forslag til udbytte .....		52.900	51.700
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>969.479</b>	<b>791.138</b>
Skyldig selskabsskat .....		72.420	51.785
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		41.527	66.311
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		72.295	34.557
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>186.242</b>	<b>152.653</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>186.242</b>	<b>152.653</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.155.721</b>	<b>943.791</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	659.438	51.700	791.138
Betalt udbytte .....	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat .....	0	177.141	52.900	230.041
Egenkapital, ultimo .....	80.000	836.579	52.900	969.479

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets kapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	121.643	112.079
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.602	4.476
Andre personaleomkostninger	3.288	2.688
	<b>128.533</b>	<b>119.243</b>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1 medarbejder.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	72.420	51.785
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-22	-355
	<b>72.398</b>	<b>51.430</b>

Den udskudte skat andrager kr. 0.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Prod. anlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	427.900
Tilgang	47.000
Afgang	-32.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>442.900</b>
Af- og nedskrivning primo	190.580
Årets afskrivning	88.580
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>279.160</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>163.740</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Inge Marie Callesen  
Steins Plads 5, st.  
2500 Valby

#### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør Inge Marie Callesen

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.