

Klestrup Maskiner ApS

Jættevej 46, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 02 59 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23/5 2016

Dirigent: Søren Klestrup Jensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klestrup Maskiner 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 26. april 2016

Direktion

Søren Klestrup Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klestrup Maskiner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klestrup Maskiner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Ringsted, den 26. april 2016

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Kurt Bülow
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klestrup Maskiner ApS Jættevej 46 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 35 02 59 60 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted
Direktion	Søren Klestrup Jensen
Revision	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
Advokat	Ladefoged Advokatfirma Møllegade 7 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Danske Bank Nørregade 6 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af entreprenørmaskiner og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 835.961, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.249.758.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		5.750.000	4.080.000
Andre eksterne omkostninger		-619.294	-883.409
Bruttoresultat		5.130.706	3.196.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.776.889	-1.908.610
Resultat før finansielle poster		2.353.817	1.287.981
Finansielle omkostninger		-1.280.259	-957.279
Resultat før skat		1.073.558	330.702
Skat af årets resultat	1	-237.597	-358.364
Årets resultat		835.961	-27.662
Overført resultat		835.961	-27.662
		835.961	-27.662

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		100.000	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.892.843	18.680.405
Materielle anlægsaktiver	2	25.992.843	18.800.405
Andre tilgodehavender		1.474.448	1.209.980
Finansielle anlægsaktiver		1.474.448	1.209.980
Anlægsaktiver i alt		27.467.291	20.010.385
Andre tilgodehavender		0	40.897
Selskabsskat		52.000	0
Periodeafgrænsningsposter		125.261	129.810
Tilgodehavender		177.261	170.707
Omsætningsaktiver i alt		177.261	170.707
Aktiver i alt		27.644.552	20.181.092

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.169.758	1.333.795
Egenkapital	3	2.249.758	1.413.795
Hensættelse til udskudt skat		1.753.155	1.515.558
Hensatte forpligtelser i alt		1.753.155	1.515.558
Banker		2.623.000	325.000
Andre kreditinstitutter		4.410.375	6.286.046
Leasingforpligtelser		9.690.399	5.247.232
Langfristede gældsforpligtelser		16.723.774	11.858.278
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		552.000	0
Kreditinstitutter		149.944	110.819
Leasingforpligtelser		2.160.348	1.551.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.960
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.176.850	2.028.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.022	0
Anden gæld		1.796.701	1.700.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.917.865	5.393.460
Gældsforpligtelser i alt		23.641.639	17.251.738
Passiver i alt		27.644.552	20.181.091
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	237.597	73.937	
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	284.427	
	237.597	358.364	
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	236.183	72.754	
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	211	1.182	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	284.428	
Korrektion	1.203	0	
	237.597	358.364	
2 Materielle anlægsaktiver			
	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015	0	21.966.163	
Tilgang i årets løb	100.000	11.714.041	
Afgang i årets løb	0	-2.160.562	
Kostpris 31. december 2015	100.000	31.519.642	
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	0	3.285.759	
Årets afskrivninger	0	2.837.879	
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-496.839	
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	0	5.626.799	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	100.000	25.892.843	
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	15.288.989	
3 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	1.333.797	1.413.797
Årets resultat	0	835.961	835.961
Egenkapital 31. december 2015	80.000	2.169.758	2.249.758

Noter til årsrapporten

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Klestrup Maskiner ApS har til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank stillet et virksomhedspant på DKK 4.000.000 som omfatter simple fordringer, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder.

Klestrup Maskiner ApS har afgivet en selvskyldnerkaution til sikkerhed for SKJ Maskiner ApS factoringaftale med AL Finans, med et kreditmaximum på 3,5 mio. kr. Aktuell saldo kr. 2.275.479.

Klestrup maskiner ApS har for SKJ Maskinudlejning ApS stillet en ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Danske Bank.

Klestrup maskiner ApS har for Klestrup Ejendomme ApS stillet en ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Danske Bank.

Hos Klestrup Maskiner ApS har Nordea Finans ejendomsforbehold i 2 anlægsaktiver, med en bogført værdi på kr. 792.534.

Hos Klestrup Maskiner ApS har Jyske Finans ejendomsforbehold i 11 anlægsaktiver, med en bogført værdi på kr. 6.292.881.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Søren Klestrup Jensen

Øvrige nærtstående parter

SKJ Maskinudlejning ApS
Klestrup Ejendomme ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Klestrup Holding, Ringsted ApS ejer 100% af anparterne og 100% af stemmerne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klestrup Maskiner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af maskiner indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter leje af driftsmidler, forsikringer, udgifter til revision og rådgivning samt administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år	20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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 m.v.

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.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.