

Materielkompagniet.dk ApS

Jens Juuls Vej 10, 8260 Viby J

Årsrapport for 2023

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2024

Henrik Bach
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Materielkompagniet.dk 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.

Viby J, den 5. juni 2024

Direktion

Henrik Bach
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Materielkompagniet.dk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Materielkompagniet.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 4, hvoraf det fremgår, at going concern er betinget af, at selskabets bankforbindelse bevilliger selskabet de fornødne kreditfaciliteter til at fortsætte driften. Årsregnskabet aflægges efter principperne for going concern. Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 5. juni 2024

christensen & kjær

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 32 01 24

Finn Brogaard
statsautoriseret revisor
mne23297

Selskabsoplysninger

Selskabet

Materielkompagniet.dk ApS
Jens Juuls Vej 10
8260 Viby J

Telefon: 30204848

CVR-nr.: 35 53 25 79

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Henrik Bach, direktør

Revisor

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rosengade 4
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål udlejning af materiel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 3.460, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 123.987.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Materielkompagniet.dk 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 DKK

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

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.

Lejeindtægter indregnes i takt med, at lejen optjenes i henhold til indgåede lejekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
|---|-----------------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Ejendom

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

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

Brugstid: 50 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 143.861 | 20.979 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 143.861 | 20.979 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-120.934</u> | <u>-125.834</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 22.927 | -104.855 |
| Finansielle indtægter | 1 | 14.097 | 16.657 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-40.311</u> | <u>-42.989</u> |
| Resultat før skat | | -3.287 | -131.187 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-173</u> | <u>36.135</u> |
| Årets resultat | | <u>-3.460</u> | <u>-95.052</u> |
| Overført resultat | | <u>-3.460</u> | <u>-95.052</u> |
| | | <u>-3.460</u> | <u>-95.052</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.339.859 | 1.370.313 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 114.524 | 248.696 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.454.383 | 1.619.009 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.454.383 | 1.619.009 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 251.261 | 0 |
| Varebeholdninger | | 251.261 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.324 | 7.945 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 86.692 | 350.761 |
| Andre tilgodehavender | | 43.831 | 49.947 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.998 | 17.997 |
| Tilgodehavender | | 146.845 | 426.650 |
| Likvide beholdninger | | -6.515 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 391.591 | 426.650 |
| Aktiver i alt | | 1.845.974 | 2.045.659 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 43.987 | 47.447 |
| Egenkapital | | 123.987 | 127.447 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 27.038 | 26.865 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 27.038 | 26.865 |
| Arbejdernes Landsbank | | 17.698 | 70.230 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.374.645 | 1.455.287 |
| Deposita | | 68.450 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 1.460.793 | 1.525.517 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 136.127 | 135.051 |
| Arbejdernes Landsbank | | 0 | 10.460 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 44.202 | 114.902 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.406 | 1.406 |
| Skyldige moms og afgifter | | 28.316 | 24.743 |
| Anden gæld | | 24.105 | 18 |
| Deposita | | 0 | 79.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 234.156 | 365.830 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.694.949 | 1.891.347 |
| Passiver i alt | | 1.845.974 | 2.045.659 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedska- pital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 80.000 | 47.447 | 127.447 |
| Årets resultat | 0 | -3.460 | -3.460 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 80.000 | 43.987 | 123.987 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 13.677 | 16.457 |
| Andre finansielle indtægter | 420 | 200 |
| | <u>14.097</u> | <u>16.657</u> |

| | | |
|---------------------------------|------------|----------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 173 | -36.135 |
| | <u>173</u> | <u>-36.135</u> |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Arbejdernes Landsbank | 120.610 | 69.154 | 51.456 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.539.958 | 1.459.316 | 84.671 | 1.035.961 |
| Deposita | 0 | 68.450 | 0 | 0 |
| | <u>1.660.568</u> | <u>1.596.920</u> | <u>136.127</u> | <u>1.035.961</u> |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Going concern er betinget af, at selskabets bankforbindelse bevilliger selskabet de fornødne kreditfaciliteter til at fortsætte driften.

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 5 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. | | |
| Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for et år | 34.650 | 12.600 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | <u>34.650</u> |
| | <u>34.650</u> | <u>47.250</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H. Bach Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser





Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der tinglyst realkreditpantebrev på nom. t.kr. 1.761 med pant i selskabste grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med Arbejdernes Landsbank er der tinglyst ejerpantebrev på nom. t.kr. 1.730 med pant i selskabets grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør t.kr. 1.340 pr. 31.12.2023

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

| | |
|---|--|
|   |   |
| <p>Henrik Bach Dirigent & Direktør 52853f75-267f-487c-81f5-43aba8cfa9ab 2024-06-07 06:31:33Z</p> | <p>Finn Brogaard Statsautoriseret revisor 38b4f2c3-94b0-4ea0-8e66-9041d0906b6a 2024-06-07 06:40:11Z</p> |

Dokumenter i transaktionen

| | |
|---|---------|
| H Bach Holding ApS - Ekstern Årsrapport - 2023.pdf | SHA256: |
| Entrepreneurkompagniet.dk ApS - Ekstern Årsrapport - 2023.pdf | SHA256: |
| Materielkompagniet.dk ApS - Ekstern årsrapport - 2023.pdf | SHA256: |



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.