

A-M Rental ApS
Høegsvej 44, Hammershøj, 8830 Tjele

CVR-nr. 36 95 52 87

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2017.

Anne-Mette Laurup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for A-M Rental ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 6. december 2017

Direktion

Anne-Mette Lautrup

Anders Mikael Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i A-M Rental ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A-M Rental ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Viborg, den 6. december 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A-M Rental ApS Høegsvej 44 Hammershøj 8830 Tjele
	CVR-nr.: 36 95 52 87 Stiftet: 7. juli 2015 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Anne-Mette Lautrup Anders Mikael Christensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	A-M Holding ApS, CVR nr. 33 58 89 76

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af rullende materiel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017, udviser et resultat på 279.212 kr. mod 362.221 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 691.433 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-M Rental ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indtægtsføres og periodiseres i overensstemmelse med regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

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 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 øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A-M Rental ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2016 - 30/9 2017	7/7 2015 - 30/9 2016
Bruttofortjeneste	3.126.900	4.324.494
1 Personaleomkostninger	-35.000	-50.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.121.371	-3.053.509
Resultat før finansielle poster	970.529	1.220.985
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.454
Andre finansielle indtægter	0	15.098
2 Øvrige finansielle omkostninger	-613.317	-788.316
Resultat før skat	357.212	466.221
Skat af årets resultat	-78.000	-104.000
Årets resultat	279.212	362.221
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	279.212	362.221
Disponeret i alt	279.212	362.221

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.136.685</u>	<u>18.383.056</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.136.685</u>	<u>18.383.056</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.136.685</u>	<u>18.383.056</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	459.857	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>240.437</u>
Tilgodehavender i alt	<u>459.857</u>	<u>240.437</u>
Likvide beholdninger	<u>166.842</u>	<u>1.292.949</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>626.699</u>	<u>1.533.386</u>
Aktiver i alt	<u>15.763.384</u>	<u>19.916.442</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	641.433	362.221
Egenkapital i alt	691.433	412.221
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	182.000	104.000
Hensatte forpligtelser i alt	182.000	104.000
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	8.985.769	14.072.041
Gæld til tilknyttede virksomheder	800.430	759.614
Anden gæld	654.897	621.502
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.441.096	15.453.157
6 Gældsforpligtelser	2.526.000	3.008.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	707.998	518.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.625	316.352
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.067.617	0
Anden gæld	117.615	103.788
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.448.855	3.947.064
Gældsforpligtelser i alt	14.889.951	19.400.221
Passiver i alt	15.763.384	19.916.442

7 Eventualposter

Noter

	1/10 2016 - 30/9 2017	7/7 2015 - 30/9 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	35.000	50.000
	35.000	50.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	89.370	0
Andre finansielle omkostninger	523.947	788.316
	613.317	788.316
	30/9 2017	30/9 2016
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	21.390.916	0
Tilgang i årets løb	0	23.161.565
Afgang i årets løb	-1.189.058	-1.770.649
Kostpris ultimo	20.201.858	21.390.916
Af- og nedskrivninger primo	-3.007.860	0
Årets afskrivninger	-2.289.963	-3.089.872
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	232.650	82.012
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.065.173	-3.007.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.136.685	18.383.056
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	362.221	0
Årets overførte overskud	<u>279.212</u>	<u>362.221</u>
	<u>641.433</u>	<u>362.221</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Leasingforpligtelser	2.526.000	0	11.511.769	17.080.041
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	800.430	759.614
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>654.897</u>	<u>621.502</u>
	<u>2.526.000</u>	<u>0</u>	<u>12.967.096</u>	<u>18.461.157</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A-M Holding ApS, CVR-nr. 33 58 89 76 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne-Mette Lautrup (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-325631535417

IP: 80.198.45.54

2017-12-08 12:42:38Z

NEM ID 

Anders Mikael Christensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-437046478279

IP: 80.198.45.54

2017-12-13 07:05:55Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.1.78

2017-12-13 07:19:44Z

NEM ID 

Anne-Mette Lautrup (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-325631535417

IP: 80.198.45.54

2017-12-13 07:22:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5T3K1-1ATYJ-EYH65-GUGBU-EISGY-5FPKL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>