

# Illumgaard Maskinstation ApS

Østerbyvej 36  
5642 Millinge

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2019**

---

**Lars Christian Ohnemus**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Illumgaard Maskinstation ApS  
Østerbyvej 36  
5642 Millinge

CVR-nr: 38220055  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 01. januar 2018 - 31. december 2018 for:  
Illumgaard Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklære, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Milling, d. 31/5 -2019

## Direktion

\_\_\_\_\_  
Christian Illum Jacobsen

\_\_\_\_\_  
Lars Christian Ohnemus

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Millinge, den 31/05/2019

## Direktion

Christian Illum Jakobsen

Lars Christian Ohnemus

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation

## Udsædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat kr. -166.670, hvilket ikke er tilfredsstillende. Grundet ekstraordinære forhold var der et indkomsttab svarende til cirka kr. 200.000. Resultatet for det første del af 2019 har været markant bedere og selskabet regner med at afslutte 2019 med et positivt driftsresultat.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen begivenheder der påvirker selskabets økonomiske stilling efter regnskabets afslutning.

Millinge, d. 31/5 - 2019

## Direktion

---

Christian Illum Jacobsen

---

Lars Christian Ohnemus

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

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 forpligtigelser 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.

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

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrøre regnskabsåret.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostning omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg	5-15 år	0 - 20 %

Driftsmateriel og inventar afskrives efter den lineære metode.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....			<b>619.696</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>315.677</b>	
Personaleomkostninger .....	1	-350.199	-400.840
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-133.183	-128.849
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-167.705</b>	<b>90.007</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.384	-25.799
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-203.089</b>	<b>56.686</b>
Skat af årets resultat .....		36.419	-7.070
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-166.670</b>	<b>49.616</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-166.670	49.616
<b>I alt</b> .....		<b>-166.670</b>	<b>49.616</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		674.458	730.141
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>674.458</b>	<b>730.141</b>
Andre tilgodehavender .....		24.833	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.833</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>699.291</b>	<b>730.141</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		77.130	16.696
Udskudte skatteaktiver .....		33.419	
Andre tilgodehavender .....		59.500	59.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>170.049</b>	<b>76.196</b>
Likvide beholdninger .....		15.257	51.204
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>185.306</b>	<b>127.400</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>884.597</b>	<b>857.541</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-117.054	49.616
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-67.054</b>	<b>99.616</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	3.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.000</b>
Leasingforpligtelser .....		537.258	394.182
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>537.258</b>	<b>394.182</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		14.839	61.022
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		215.754	161.407
Skyldig selskabsskat .....		0	4.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		7.680	5.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		17.205	14.236
Leasingforpligtelser .....		158.915	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>414.393</b>	<b>360.742</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>951.651</b>	<b>754.924</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>884.597</b>	<b>857.541</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger Lønninger	-343.647
Andre omkostninger til social sikring	-3.598
Personaleomkostninger	-350.199
Gennemsnitligt antal ansatte 1	

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Bygninger lejes med en årlig ydelse på 54 t.kr.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Produktionsanlæg og maskiner der er finansielt leaset fremgår af anlægsnote / afskrivningsoversigt og den samlede leasingforpligtelse fremgår af noten om gældsforpligtelser.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1