

# Illumgaard Maskinstation ApS

Østerbyvej 36  
5642 Millinge

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

25/06/2020

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:            01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 af resultatet.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Milling, den 25/06/2020

## Direktion

Lars Christian Ohnemus

Christian Illum Jakobsen

# 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. -117.769, hvilket ikke er tilfredsstillende. Resultatet for 2020 og de kommende år forventes markant styrket i positiv retning.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Millinge, d. 25 /6 - 2020

## 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>325.931</b>	<b>315.677</b>
Personaleomkostninger .....	1	-376.453	-350.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-88.233	-133.183
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-138.755</b>	<b>-167.705</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41.502	-35.384
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-180.257</b>	<b>-203.089</b>
Skat af årets resultat .....		68.488	36.419
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-111.769</b>	<b>-166.670</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-111.769	-166.670
<b>I alt</b> .....		<b>-111.769</b>	<b>-166.670</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		583.725	674.458
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>583.725</b>	<b>674.458</b>
Andre tilgodehavender .....		13.156	24.833
Udskudte skatteaktiver .....		101.907	33.419
Deposita .....		59.500	59.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>174.563</b>	<b>24.833</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>758.288</b>	<b>699.291</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		27.379	77.130
Tilgodehavender moms og afgifter .....		9.218	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>36.597</b>	<b>170.049</b>
Likvide beholdninger .....		30.744	15.257
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>67.341</b>	<b>185.306</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>825.629</b>	<b>884.597</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-330.929	-117.054
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-280.929</b>	<b>-67.054</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leasingforpligtelser .....		573.217	537.258
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>573.217</b>	<b>537.258</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.767	14.839
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		343.510	215.754
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.173	7.680
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		16.976	17.205
Leasingforpligtelser .....		158.915	158.915
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>533.341</b>	<b>414.393</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.106.558</b>	<b>951.651</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>825.629</b>	<b>884.597</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

Personalemkostninger Lønninger	-369.030
Andre omkostninger til social sikring	-7.423
Personalemkostninger	- 376.453

Gennemsnitligt antal ansatte 1

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner, leaset kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	813.990	122.500	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>813.990</b>	<b>122.500</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-215.697	-46.335	0
Årets afskrivning	-81.399	-9.334	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-297.096</b>	<b>-55.669</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>516.894</b>	<b>66.831</b>	<b>0</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 4. 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.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1