



THY MORS MASKINTRANSPORT **ApS**

Thy Mors Maskintransport ApS Årsrapport 2018 - 19

CVR: 38446290

01.10.2018 – 30.09.2019

KORSHØJVEJ 1, 7700 THISTED

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 3/12 2019

Dirigent: Martin Gellert Christensen

Landbo Limfjord

REVISION 'JURA' HR 'RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for:

Thy Mors Maskintransport ApS

Årsrapporten er aflagt 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 og resultat.

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.

Thisted, den 3/12 2019

DIREKTION

Martin Gellert Christensen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Thy Mors Maskintransport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018/2019 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Skive, den 3/12 2019

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Reg. revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Thy Mors Maskintransport ApS
Korshøjvej 1
7700 Thisted

CVR-nr.: 38446290

Stiftet: 24-02-17

Hjemsted: Thisted kommune

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

DIREKTION

Martin Gellert Christensen

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er at drive virksomhed med transport samt udlejning af erhvervslejemeål i mindre omfang.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter det seneste år. Selskabet har genereret et underskud i året på -162.849 kr. efter skat, og en egenkapital på 295.522 kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For at vende den negative udvikling, der har været i selskabet i 2018/2019, vil der i det kommende år være stort fokus på at få tilpasset omkostningerne i selskabet, således at de harmonerer med den omsætning og indtjening, der genereres i selskabet.

Ledelsen forventer som følge heraf, at det vil lykkes at vende den negative udvikling i 2019/2020, og igen generere et overskud på driften.

Ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet det kommende år, da man forventer, at der bliver stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabet har dog ikke på nuværende tidspunkt forhandlet en endelig aftale på plads med sit pengeinstitut.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

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.

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 omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld, finansielle kontrakter, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-57 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.015.611	1.178.773
2	Personaleomkostninger	-821.209	-540.702
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-207.655	-140.869
	Andre driftsomkostninger	-155.878	-35.653
	DRIFTSRESULTAT	-169.131	461.549
3	Finansielle indtægter	3.173	727
	Finansielle omkostninger	-42.091	-45.058
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-208.049	417.218
	Skat af årets resultat	45.200	-93.046
	ÅRETS RESULTAT	-162.849	324.172
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	60.000
	Overført resultat	-162.849	264.172
	Disponering i alt	-162.849	324.172

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.316.378	658.071
	Materielle anlægsaktiver	1.316.378	658.071
	ANLÆGSAKTIVER	1.316.378	658.071
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	402.564	943.275
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.745	3.566
	Periodeafgrænsningsposter	42.775	31.337
	Udskudt skatteaktiv	17.200	0
	Tilgodehavender	467.284	978.178
	OMSÆTNINGSAKTIVER	467.284	978.178
	AKTIVER	1.783.662	1.636.249

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	145.522	308.370
	Foreslået udbytte	0	60.000
5	Egenkapital	295.522	518.370
	Hensættelser til udskudt skat	0	28.000
	Hensatte forpligtelser	0	28.000
	Leasingforpligtelser	427.875	241.685
6	Langfristede gældsforpligtelser	427.875	241.685
	Kortfristet del af langfristet gæld	121.886	78.967
	Pengeinstitutter	314.713	140.082
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.860	194.192
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	99.074	135.659
	Selskabsskat	81.496	81.496
	Anden gæld	178.236	217.798
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.060.265	848.194
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.488.140	1.089.879
	PASSIVER	1.783.662	1.636.249
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Selskabet har genereret underskud på driften i 2018/2019, og for at vende den negative udvikling, vil der i det kommende år være stort fokus på at få tilpasset omkostningerne i selskabet, således at de harmonerer med den omsætning og indtjening, der genereres i selskabet.

Ledelsen forventer som følge heraf, at det vil lykkes at vende den negative udvikling i 2019/2020, og igen generere et overskud på driften.

Ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet det kommende år, da man forventer, at der bliver stillet de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabet har dog ikke på nuværende tidspunkt forhandlet en endelig aftale på plads med sit pengeinstitut.

På baggrund af, at selskabets ledelse forventer at have tilstrækkelig likviditet det kommende år, er regnskabet derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-767.297	-534.042
Pensioner	-42.863	-2.400
Andre omkostninger til social sikring	-11.049	-4.260
Personaleomkostninger	-821.209	-540.702
Antal heltidsbeskæftigede	2	1

3 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	3.173	727
Finansielle indtægter	3.173	727

Heraf renteindtægter til tilknyttede virksomheder: 179 kr.
Mellemværendet med tilknyttede virksomheder er forrentet med 4 %.

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	829.208
Tilgang i året	986.840
Afgang i året	-159.500
Kostpris, ultimo	1.656.548
Afskrivning, primo	-171.137
Afskrivning på afhændede aktiver	38.622
Årets afskrivning	-207.655
Afskrivning, ultimo	-340.170
Regnskabsmæssig værdi	1.316.378
Heraf leasede aktiver	732.302

NOTER

5	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		150.000	308.370	60.000	518.370
Forslag til resultatdisponering			-162.849	0	-162.849
Udbetalt udbytte			0	-60.000	-60.000
Ultimo		150.000	145.522	0	295.522

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 150 anparter á kr. 1.000.

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				150	150
Overført resultat				308	146
Foreslået udbytte				60	
Egenkapital i alt				518	296

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-427.875	-241.685
Langfristede gældsforpligtelser	-427.875	-241.685
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MGC Transport Holding ApS med hjemsted i Thisted. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Der er indgået en lejeaftale om ejendommen Møgelvej 140, 7752 Snedsted. Aftalen er uopsigelig frem til den 30/11 2021, hvorefter lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel. Desuden har selskabet en køberet til ejendommen, som kan udnyttes fra den 1/10 2020 til den 31/12 2021, hvorefter køberetten bortfalder, hvis den ikke er blevet udnyttet.

Dele af Møgelvej 140, 7752 Snedsted fremlejes. Der er indgået aftale med lejerne, som er tidsbegrænset frem til den 31.12.2020, hvor fremlejemålet ophører uden varsel. Fremlejetager kan skriftligt opsiges af lejer med seks måneders forudgående varsel til den 1. i en måned.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 732 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. september 2019 opgjort til 550 tkr.

