

# Martin Hvid Sjellerupskov ApS

Holmvej 32, 6430 Nordborg

CVR-nr. 38 50 17 04

## Årsrapport 2017

(fra selskabets stiftelse 20. marts - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018

Dirigent:



Martin Hvid





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Martin Hvid Sjellerupskov ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. marts - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. marts - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjellerupskov, den 8. juni 2018  
Direktion:

  
.....  
Martin Hvid

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Martin Hvid Sjellerupskov ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Martin Hvid Sjellerupskov ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. marts - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

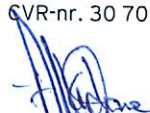
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 8. juni 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne18512

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Martin Hvid Sjellerupskov ApS
Adresse, postnr., by	Holmvej 32, 6430 Nordborg
CVR-nr.	38 50 17 04
Stiftet	20. marts 2017
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	20. marts - 31. december 2017
Direktion	Martin Hvid
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med reparation af og handel med entreprenørmaskiner og entreprenørmateriel og anden maskinreparationsvirksomhed og maskinhandel.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 175.613 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 225.613 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 10 mdr.
	Bruttofortjeneste	346.755
2	Personaleomkostninger	-109.210
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-11.422
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>226.123</b>
	Finansielle omkostninger	-100
	<b>Resultat før skat</b>	<b>226.023</b>
3	Skat af årets resultat	-50.410
	<b>Årets resultat</b>	<b>175.613</b>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	175.613
		<u>175.613</u>



Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	2017
	<b>AKTIVER</b>	
	Anlægsaktiver	
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.204
		<u>127.204</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>127.204</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Varebeholdninger	
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	66.780
		<u>66.780</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.422
	Periodeafgrænsningsposter	8.579
		<u>296.001</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	78.344
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>441.125</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>568.329</u></u>

## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

### Balance

Note	kr.	2017
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
5	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	175.613
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>225.613</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Udskudt skat	5.112
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>5.112</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.043
	Skyldig selskabsskat	45.298
	Anden gæld	153.263
		<u>337.604</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>337.604</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>568.329</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	175.613	175.613
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>175.613</u>	<u>225.613</u>

## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Martin Hvid Sjellerupskov ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

kr.	2017 10 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	79.621
Pensioner	12.000
Andre omkostninger til social sikring	1.136
Andre personaleomkostninger	16.453
	<u>109.210</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	45.298
Årets regulering af udskudt skat	5.112
	<u>50.410</u>



## Årsregnskab 20. marts - 31. december 2017

## Noter

## 4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgange	138.626
Kostpris 31. december 2017	138.626
Afskrivninger	11.422
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	11.422
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	127.204
Afskrives over	5 år

## 5 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

Omkostninger i forbindelse med selskabets stiftelse har udgjort 3.170 kr.