

Halsted Maskinstation ApS

Maribovej 275
4900 Nakskov

CVR-nr. 38715070

Årsrapport

01. juli 2020 - 30. juni 2021
(Opstillet uden revision eller review)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2021



Tina Rasmussen
Dirigent

Halsted Maskinstation ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Halsted Maskinstation ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for Halsted Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2020 - 30. juni 2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 30. september 2021

Direktion



Tina Rasmussen

Direktør

Halsted Maskinstation ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Halsted Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Halsted Maskinstation ApS for regnskabsåret 01. juli 2020 - 30. juni 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

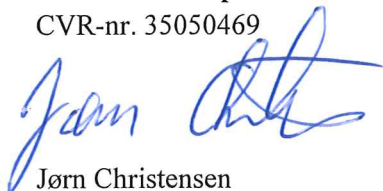
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Nakskov, den 30. september 2021

AC Revision ApS

CVR-nr. 35050469



Jørn Christensen
Registreret revisor
mne18323

Halsted Maskinstation ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|--------------------------|---|
| Virksomheden | Halsted Maskinstation ApS Maribovej 275 4900 Nakskov |
| CVR-nr. | 38715070 |
| Hjemsted | Lolland |
| Regnskabsår | 01. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| Direktion | Tina Rasmussen, Direktør |
| Revisor | AC Revision ApS Vejlegade 41 4900 Nakskov |
| CVR-nr. | 35050469 |
| Generalforsamling | Generalforsamlingen afholdes den 30. september 2021, kl. 13:00. |

Halsted Maskinstation ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive maskinstation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. -458.404, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 11.488.955, og en egenkapital på kr. 685.369.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Halsted Maskinstation ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Halsted Maskinstation ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Halsted Maskinstation ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.442.386 | 4.242.127 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.646.927 | -4.327.634 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -2.961.672 | -29.223 |
| Driftsresultat | | -166.213 | -114.730 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 107 | 116 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -263.870 | -39.814 |
| Resultat før skat | | -429.976 | -154.428 |
| Skat af årets resultat | | -28.428 | 81.285 |
| Årets resultat | | -458.404 | -73.143 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -458.404 | -73.143 |
| Resultatdisponering | | -458.404 | -73.143 |

Halsted Maskinstation ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4 | 9.733.378 | 133.762 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>9.733.378</u> | <u>133.762</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>9.733.378</u> | <u>133.762</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 851.900 | 182.000 |
| Varebeholdninger | 5 | <u>851.900</u> | <u>182.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 798.777 | 536.691 |
| Andre tilgodehavender | | 6.788 | 27.512 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 58.658 | 672.104 |
| Tilgodehavender | | <u>864.223</u> | <u>1.236.307</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>39.454</u> | <u>55.991</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.755.577</u> | <u>1.474.298</u> |
| Aktiver | | <u>11.488.955</u> | <u>1.608.060</u> |

Halsted Maskinstation ApS

Balance 30. juni 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 7 | 485.369 | 467.959 |
| Egenkapital | | 685.369 | 667.959 |
| Hensættelser til udskudt skat | 8 | 61.709 | 33.281 |
| Hensatte forpligtelser | | 61.709 | 33.281 |
| Leasingforpligtelser | | 6.105.064 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 6.105.064 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 2.626.757 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 146.704 | 69.242 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.683.497 | 590.555 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 179.855 | 247.023 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.636.813 | 906.820 |
| Gældsforpligtelser | | 10.741.877 | 906.820 |
| Passiver | | 11.488.955 | 1.608.060 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 4.115.943 | 3.820.023 |
| Pensioner | 421.961 | 415.492 |
| Andre omkostninger til social sikring | 109.023 | 92.119 |
| | <u>4.646.927</u> | <u>4.327.634</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>11</u> | <u>8</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 107 | 116 |
| | <u>107</u> | <u>116</u> |
| | | |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 263.870 | 39.814 |
| | <u>263.870</u> | <u>39.814</u> |
| | | |
| 4. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Værdi af indregnet aktiver, der ikke ejes af virksomheden | 9.604.660 | 0 |
| | <u>9.604.660</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 851.900 | 182.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>851.900</u> | <u>182.000</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 200.000 | 200.000 |
| Saldo ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 467.959 | 541.102 |
| Korrektion primo | 475.814 | 0 |
| Årets afgang | -458.404 | -73.143 |
| Saldo ultimo | <u>485.369</u> | <u>467.959</u> |

Halsted Maskinstation ApS

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|---------------|---------------|
| 8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret | | |
| Hensættelser til eventualskat | 33.281 | 111.701 |
| Årets ændring i hens. til eventualskat | 28.428 | -78.420 |
| Saldo ultimo | 61.709 | 33.281 |

9. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Leasingforpligtelser | 6.105.064 | 2.626.757 | 13.529 |
| | 6.105.064 | 2.626.757 | 13.529 |