

Skovgaard Maskinservice ApS

Sandholtvej 17
5400 Bogense
CVR-nr. 38824465

Årsrapport 31.07.2017 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.02.2019

Dirigent

Navn: Mark Skovgaard Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skovgaard Maskinservice ApS
Sandholtvej 17
5400 Bogense

CVR-nr.: 38824465
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 31.07.2017 - 31.12.2018

Direktion

Mark Skovgaard Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.07.2017 - 31.12.2018 for Skovgaard Maskinservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31.07.2017 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11.02.2019

Direktion

Mark Skovgaard Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Skovgaard Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovgaard Maskinservice ApS for regnskabsåret 31.07.2017 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 11.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er reparation og salg af traktorer, landbrugsmaskiner, havemaskiner og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 110 t.kr, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende, da der har været mange opstartsomkostninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.109.738
Personaleomkostninger	1	(786.167)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(48.447)</u>
Driftsresultat		275.124
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(132.564)</u>
Resultat før skat		142.560
Skat af årets resultat	4	<u>(32.820)</u>
Årets resultat		<u>109.740</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>109.740</u>
		<u>109.740</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2017/18
		kr.
Goodwill		<u>38.559</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>38.559</u>
Grunde og bygninger		1.374.221
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>106.698</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.480.919</u>
Anlægsaktiver		<u>1.519.478</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>286.952</u>
Varebeholdninger		<u>286.952</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.281
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.345</u>
Tilgodehavender		<u>263.626</u>
Likvide beholdninger		<u>74.184</u>
Omsætningsaktiver		<u>624.762</u>
Aktiver		<u>2.144.240</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>109.740</u>
Egenkapital		<u>159.740</u>
Udskudt skat		<u>2.234</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.234</u>
Gæld til realkreditinstitutter		721.718
Bankgæld		<u>610.173</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.331.891</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	140.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.998
Skyldig selskabsskat		30.586
Anden gæld		<u>372.482</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>650.375</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.982.266</u>
Passiver		<u>2.144.240</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	109.740	109.740
Egenkapital ultimo	50.000	109.740	159.740

Noter

	2017/18
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	767.313
Andre omkostninger til social sikring	14.054
Andre personaleomkostninger	4.800
	786.167
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4
	2017/18
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	12.852
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.595
	48.447
	2017/18
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	121.641
Øvrige finansielle omkostninger	10.923
	132.564
	2017/18
	kr.
4. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	30.586
Ændring af udskudt skat	2.234
	32.820

Noter

	Goodwill		
	kr.		
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange		51.411	
Kostpris ultimo		51.411	
Årets afskrivninger		(12.852)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(12.852)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		38.559	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	
	kr.	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	1.401.765	114.749	
Kostpris ultimo	1.401.765	114.749	
Årets afskrivninger	(27.544)	(8.051)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.544)	(8.051)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.374.221	106.698	
	Forfald inden for 12 måneder 2017/18	Forfald efter 12 måneder 2017/18	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	35.309	721.718	577.478
Bankgæld	105.000	610.173	325.000
	140.309	1.331.891	902.478

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut er sikret ved ejerpantebrev 800 t.kr. i selskabets ejendom, bogført værdi 31.12.2018 1.374 t.kr.

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant i selskabets ejendom, bogført værdi 31.12.2018 1.374 t.kr.

Leasingforpligtelse udgør pr. mdr. ekskl. moms 2.345 kr. (udløb 01.10.2023)

Leasingforpligtelse udgør pr. mdr. ekskl. moms 3.276 kr. (udløb 30.11.2024)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Da dette er selskabets første regnskabsperiode, er der ingen sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Brugstiderne revurderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger efter vurderet scrapværdi	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.