



Skovgaard Maskinservice A/S

Sandholtvej 17
5400 Bogense
CVR-nr. 38824465

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
02.07.2024

Mark Skovgaard Larsen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2023 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2023 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2023 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skovgaard Maskinservice A/S

Sandholtvej 17

5400 Bogense

CVR-nr.: 38824465

Hjemsted: Nordfyns

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Ulla Larsen, formand

Mark Skovgaard Larsen

Matilde Hansen

Direktion

Mark Skovgaard Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Skovgaard Maskinservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 02.07.2024

Direktion

Mark Skovgaard Larsen
direktør

Bestyrelse

Ulla Larsen
formand

Mark Skovgaard Larsen

Matilde Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Skovgaard Maskinservice A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Skovgaard Maskinservice A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Bogense, den 02.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 1 | 2.579.787 | 2.957.736 |
| Personaleomkostninger | 2 | (2.222.153) | (2.301.897) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | (219.523) | (213.728) |
| Driftsresultat | | 138.111 | 442.111 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 18.822 | 21.719 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (5.204) | (5.130) |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | (39.170) | (44.331) |
| Resultat før skat | | 112.559 | 414.369 |
| Skat af årets resultat | 6 | (24.763) | (97.310) |
| Årets resultat | | 87.796 | 317.059 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 87.796 | 317.059 |
| Resultatdisponering | | 87.796 | 317.059 |

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle aktiver | 7 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 1.270.714 | 1.305.148 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 312.508 | 361.729 |
| Indretning af lejede lokaler | | 62.003 | 89.804 |
| Materielle aktiver | 8 | 1.645.225 | 1.756.681 |
| Anlægsaktiver | | 1.645.225 | 1.756.681 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 774.489 | 413.489 |
| Varebeholdninger | | 774.489 | 413.489 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 919.603 | 628.393 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 578.775 | 686.778 |
| Andre tilgodehavender | | 25.180 | 34.350 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 83.333 | 103.333 |
| Tilgodehavender | | 1.606.891 | 1.452.854 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 76.660 |
| Omsætningsaktiver | | 2.381.380 | 1.943.003 |
| Aktiver | | 4.026.605 | 3.699.684 |

Passiver

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 400.000 | 400.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.594.531 | 1.506.735 |
| Egenkapital | | 1.994.531 | 1.906.735 |
| Udskudt skat | | 28.877 | 36.472 |
| Hensatte forpligtelser | | 28.877 | 36.472 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 539.745 | 577.478 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 539.745 | 577.478 |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 9 | 37.733 | 37.112 |
| Bankgæld | | 140.421 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 533.849 | 302.222 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 132.766 | 219.347 |
| Skyldig skat | | 32.358 | 28.215 |
| Anden gæld | 10 | 586.325 | 592.103 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.463.452 | 1.178.999 |
| Gældsforpligtelser | | 2.003.197 | 1.756.477 |
| Passiver | | 4.026.605 | 3.699.684 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 11 | | |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 400.000 | 1.506.735 | 1.906.735 |
| Årets resultat | 0 | 87.796 | 87.796 |
| Egenkapital ultimo | 400.000 | 1.594.531 | 1.994.531 |

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har modtaget lønrefusioner på i alt 258 t.kr.

2 Personaleomkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 1.868.001 | 2.000.647 |
| Pensioner | 245.838 | 173.399 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.588 | 66.815 |
| Andre personaleomkostninger | 49.726 | 61.036 |
| | 2.222.153 | 2.301.897 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 7 | 7 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 0 | 7.713 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 219.523 | 206.015 |
| | 219.523 | 213.728 |

4 Andre finansielle indtægter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|---------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 18.822 | 19.182 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 2.537 |
| | 18.822 | 21.719 |

5 Andre finansielle omkostninger

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 28.777 | 32.513 |
| Valutakursreguleringer | 275 | 52 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 10.118 | 11.766 |
| | 39.170 | 44.331 |

6 Skat af årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 32.358 | 100.215 |
| Ændring af udskudt skat | (7.595) | (6.854) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 3.949 |
| | 24.763 | 97.310 |

7 Immaterielle aktiver

| | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo | 51.411 |
| Kostpris ultimo | 51.411 |
| Af- og nedskrivninger primo | (51.411) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (51.411) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

8 Materielle aktiver

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|---|
| Kostpris primo | 1.433.765 | 718.896 | 139.006 |
| Tilgange | 0 | 108.067 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.433.765 | 826.963 | 139.006 |
| Af- og nedskrivninger primo | (128.617) | (357.167) | (49.202) |
| Årets afskrivninger | (34.434) | (157.288) | (27.801) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (163.051) | (514.455) | (77.003) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.270.714 | 312.508 | 62.003 |

9 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2023 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2022 kr. | Forfald efter 12 måneder 2023 kr. | Restgæld efter 5 år 2023 kr. |
|--------------------------------|--|--|--|---|
| Gæld til realkreditinstitutter | 37.733 | 37.112 | 539.745 | 382.391 |
| | 37.733 | 37.112 | 539.745 | 382.391 |

10 Anden gæld (kortfristet)

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Moms og afgifter | 229.669 | 279.793 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 111.799 | 74.304 |
| Anden gæld i øvrigt | 244.857 | 238.006 |
| | 586.325 | 592.103 |

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 191.456 | 300.953 |

12 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MSL Kærby Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til pengeinstitut er sikret ved ejerpantebrev 800 t.kr. i selskabets ejendom. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 1.271 t.kr. pr. 31.12.2023.

Gæld til realkreditinstitut er sikret ved pant i selskabets ejendom. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 1.271 t.kr. pr. 31.12.2023.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 revunderes årligt. Den anvendte afskrivningsperiode udgør 5 år.

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger 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:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 skat

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