

Vestjysk Rail & Montage ApS
Gl. Ringkøbingvej 20, 6900 Skjern

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 39 40 52 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2023.

Morten Ager Kruse
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Vestjysk Rail & Montage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 11. juli 2023

Direktion

Morten Ager Kruse

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vestjysk Rail & Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestjysk Rail & Montage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Skjern, den 11. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vestjysk Rail & Montage ApS
Gl. Ringkøbingvej 20
6900 Skjern

CVR-nr.: 39 40 52 29
Stiftet: 13. marts 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Direktion

Morten Ager Kruse, Gl. Ringkøbingvej 20, 6900 Skjern

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive smedevirksomhed i forbindelse med installation og service af jernbaneanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -599.309 kr. mod 846.084 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -811.438 kr. mod 46.083 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Selskabet forventes likvideret i løbet af 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vestjysk Rail & Montage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-599.309	846.084
1 Personaleomkostninger	-151.366	-411.897
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.263	-366.152
Driftsresultat	-809.938	68.035
Andre finansielle indtægter	-4.030	443
Øvrige finansielle omkostninger	-13.967	-8.839
Resultat før skat	-827.935	59.639
2 Skat af årets resultat	16.497	-13.556
Årets resultat	-811.438	46.083
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Disponeret fra overført resultat	-811.438	-11.117
Disponeret i alt	-811.438	46.083

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	549.906
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>549.906</u>
4	Deposita	0	24.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>24.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>573.906</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	193.326
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>32.000</u>	<u>1.496</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>32.000</u>	<u>194.822</u>
	Likvide beholdninger	<u>106.045</u>	<u>325.317</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>138.045</u>	<u>520.139</u>
	Aktiver i alt	<u>138.045</u>	<u>1.094.045</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-235.266	576.172
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
	Egenkapital i alt	<u>-185.266</u>	<u>683.372</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	0	16.497
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>16.497</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.207	68.269
	Anden gæld	291.104	325.907
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>323.311</u>	<u>394.176</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>323.311</u>	<u>394.176</u>
	Passiver i alt	<u>138.045</u>	<u>1.094.045</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	576.172	57.200	683.372
Primokorrektion	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-811.438</u>	<u>0</u>	<u>-811.438</u>
	<u>50.000</u>	<u>-235.266</u>	<u>0</u>	<u>-185.266</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	132.012	370.023
Pensioner	16.560	36.293
Andre omkostninger til social sikring	1.704	3.357
Personalemkostninger i øvrigt	1.090	2.224
	<u>151.366</u>	<u>411.897</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	20.504
Årets regulering af udskudt skat	-16.497	-6.948
	<u>-16.497</u>	<u>13.556</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	949.359	811.036
Tilgang i årets løb	0	138.323
Afgang i årets løb	-949.359	0
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>949.359</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-399.453	-228.703
Årets afskrivninger	0	-170.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	399.453	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>	<u>-399.453</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>549.906</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	24.000	0
Tilgang i årets løb	0	24.000
Afgang i årets løb	<u>-24.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>24.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>24.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabets indskudskapital udgør 50.000,00 kr. fordelt i anparter á 1.000,00 kr. og multipla heraf.

6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2022	16.497	23.445
Udskudt skat af årets resultat	<u>-16.497</u>	<u>-6.948</u>
	<u>0</u>	<u>16.497</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.