

Sydsjællands Materiel ApS

Ny Præstøvej 319

4700 Næstved

CVR-nr. 40285563

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-03-2023

Anders Luther Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Sydsjællands Materiel ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Multi Revision I/ S, Statsautoriseret revisionsinteressentskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Næstved, den 30-03-2023

Direktion

Anders Luther Sørensen

Sydsjællands Materiel ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sydsjællands Materiel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydsjællands Materiel ApS for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

Næstved, den 30-03-2023

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

Sydsjællands Materiel ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sydsjællands Materiel ApS Ny Præstøvej 319 4700 Næstved
CVR-nr.	40285563
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Direktion	Anders Luther Sørensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
Telefon	55547599
E-mail	info@multi-revision.dk
Hjemmeside	www.multi-revision.dk
CVR-nr.	31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive entreprenørvirksomhed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har frem til medio 2022 drevet virksomhed med udlejning af materiel. Selskabet er herefter overgået til at drive entreprenørvirksomhed.

Ændringen af aktivitet har medført et klart større forretningsomfang med klart større omsætning end tidligere. Dette har også betydet, at årets resultat klart overstiger sidste års resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sydsjællands Materiel ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Indtægter vedrørende udlejning af materiel indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de forfalder til betaling i henhold til de indgåede lejekontrakter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder erstatninger, fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt salg af frikøbte leasingaktiver.

Vareforbrug og omkostninger til udlejning af materiel

Omkostninger til udlejning af materiel omfatter leje, leasing og køb af materiel med henblik på videreudlejning heraf med tillæg af omkostninger til vægtafgifter, forsikringer, samt reparation og vedligeholdelse.

Vareforbrug omfatter køb af varer og fremmed arbejde samt omkostninger til drift af maskiner m.v. til kostpris, medgået til årets produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-4 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder kautionsforpligtelser og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt tab på deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder indeholder renter fra tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder indeholder renter til tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

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.

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.

Deposita

Deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Forudbetalinger for varer omfatter deponeringer hos leverandører, der indregnes til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder førstegangleasingydelse.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		7.801.108	1.624.226
Personaleomkostninger	1	-998.006	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.519	-69.330
Andre driftsomkostninger		-668.334	-51.963
Driftsresultat		6.003.249	1.502.933
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		32.816	0
Andre finansielle indtægter		28.844	6.820
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.326.998	-1.847.777
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-13.208	-9.941
Andre finansielle omkostninger		-87.631	-17.785
Resultat før skat	2	4.637.072	-365.750
Skat af årets resultat		-1.335.474	-374.611
Årets resultat		3.301.598	-740.361
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	0
Overført resultat		1.801.598	-740.361
Resultatdisponering		3.301.598	-740.361

Sydsjællands Materiel ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		90.944	303.799
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.697	136.221
Materielle anlægsaktiver		201.641	440.020
Deposita		610.000	645.000
Finansielle anlægsaktiver		610.000	645.000
Anlægsaktiver		811.641	1.085.020
Forudbetalinger for varer		551.034	0
Varebeholdninger		551.034	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.119.592	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.191.905	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3	1.141.908	0
Andre tilgodehavender		353.683	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	205.484
Periodeafgrænsningsposter		904.861	444.203
Tilgodehavender		6.711.949	649.687
Likvide beholdninger		2.385.489	0
Omsætningsaktiver		9.648.472	649.687
Aktiver		10.460.113	1.734.707

Sydsjællands Materiel ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.666.444	-135.156
Udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Egenkapital		3.216.444	-85.156
Hensættelser til udskudt skat		199.562	159.624
Andre hensatte forpligtelser		625.000	0
Hensatte forpligtelser		824.562	159.624
Gæld til kreditinstitutter		0	370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.982.906	721.579
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.605	336.983
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.356.360	280.632
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.807.236	320.675
Kortfristede gældsforpligtelser		6.419.107	1.660.239
Gældsforpligtelser		6.419.107	1.660.239
Passiver		10.460.113	1.734.707
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	998.006	0
Personalemkostninger i alt	998.006	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0

2. Særlige poster

Selskabet har i året realiseret en avance på salg af b.la. frikøbte leasingaktiver, der påvirker resultatopgørelsen positivt med tkr. 949. Til sammenligning udgjorde samme avance i 2021 tkr. 688.

Selskabets tilgodehavende hos en tilknyttet virksomhed hensættes til tab i året. Hensættelsen påvirker årets resultat negativt med tkr. 1.327.

Selskabet er i året blevet mødt af krav, der udspringer af en kautionsforpligtelse. Forpligtelsen påvirker årets resultat negativt med tkr. 625.

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Af de tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder tkr. 570 efter 1 år.

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets direktør på tkr. 299. Tilgodehavendet er forrentet med 9,55 % i 1. halvår og 10,05 % i 2. halvår. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

Der er i året indgået aftale om udlodning af lånet, og lånet er pr. 31. december 2022 indfriet.

5. Eventualforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede leje- eller leasingforpligtelser for tkr. 9.501.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Sydsjællands Ejendomme ApS og et af selskabets kreditinstitutter.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Sydsjællands Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Støtteerklæringer

Selskabet har afgivet støtteerklæring for de kommende 12 måneder til sikring af likviditeten i en tilknyttet virksomhed.