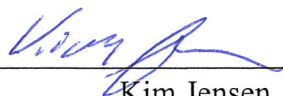


## **Maskinplus.dk ApS**

CVR-nr. 67 53 15 15

### **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. oktober 2016



---

Kim Jensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsens påtegning.....                        | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....        | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger.....                        | 4           |
| Ledelsesberetning.....                          | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 6           |
| Resultatopgørelse.....                          | 9           |
| Balance.....                                    | 10          |
| Noter.....                                      | 12          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Maskinplus.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 30. september 2016

I direktionen



Kim Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Maskinplus.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskinplus.dk ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Karlsunde, den 30. september 2016

Revisam2000  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|           |  |
|-----------|--|
| Selskabet | Maskinplus.dk ApS<br>Metalgangen 19 H<br>2690 Karlslunde   |
|           | Telefon 43 64 55 48<br>Telefax 43 62 55 49   |
|           | CVR-nr. 67 53 15 15<br>Stiftet 2. marts 1982<br>Hjemsted Greve<br>Regnskabsår 1. maj - 30. april |
| Direktion | Kim Jensen   |
| Revisor   | Revisam2000<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Metalgangen 9 C<br>2690 Karlslunde      |

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparation og serviceopgaver på værktøjsmaskiner.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. -232.760. Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2016 kr. 75.050.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinplus.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning og produktionsomkostninger er sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg. Igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes efter produktionsmetoden.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger der er afholdt for at opnå årets indregnede omsætning. Her kan nævnes varekøb, produktionsløn, fremmedarbejde, værkstedsomkostninger, autodrift, leasingomkostninger, afskrivninger mv.



**Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i årets løb til gennemførte salgskampagner, herunder reklame- og udstillingsomkostninger mv.

**Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger som omfatter omkostninger til virksomhedens administrative funktioner herunder, kontorhold, omkostninger til EDB, kommunikation, tab på debitorer, afskrivninger mv.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede valutakursgevinster og -tab til transaktioner i fremmed valuta, rentegodtgørelse skat mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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****Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler 5 år og

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år.

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



**Varebeholdninger**

Værdien af varelager måles samlet til en skønnet kostprisværdi.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Resultatopgørelse for perioden 1. maj - 30. april

| <u>Note</u>                                | 2015/16<br>i kr. | 2014/15<br>i kr. |
|--|------------------|------------------|
| Bruttotab.....                             | -98.976          | 267.198          |
| Distributionsomkostninger.....             | -57.532          | -41.146          |
| Administrationsomkostninger.....           | -129.048         | -111.976         |
| Andre driftsindtægter.....                 | 75.203           | 128.900          |
| Resultat af primær drift.....              | -210.353         | 242.976          |
| 2 Finansielle indtægter.....               | -5.201           | 13.065           |
| 3 Finansielle omkostninger.....            | -78.744          | -87.735          |
| Ordinært resultat før skat.....            | -294.298         | 168.306          |
| Skat af årets resultat.....                | 61.538           | -40.812          |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>                 | <b>-232.760</b>  | <b>127.494</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret.....             | 0                | 0                |
| Overført resultat.....                     | -232.760         | 127.494          |
| Disponeret.....                            | -232.760         | 127.494          |

## Balance pr. 30. april

### AKTIVER

| <u>Note</u>                                      | 2016<br>i kr.         | 2015<br>i kr.         |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |                       |                       |
| Indretning af lejede lokaler.....                | 2.196                 | 4.740                 |
| Produktionsanlæg og maskiner.....                | 66.400                | 0                     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     | 0                     | 0                     |
|  | <u>68.596</u>         | <u>4.740</u>          |
| Materielle anlægsaktiver i alt.....              |                       |                       |
| Depositum.....                                   | <u>29.529</u>         | <u>29.529</u>         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt.....             | <u>29.529</u>         | <u>29.529</u>         |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT.....                         | <u>98.125</u>         | <u>34.269</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |                       |                       |
| Varebeholdninger.....                            | <u>279.850</u>        | <u>159.000</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 361.127               | 483.989               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning.....   | 44.271                | 125.952               |
| Tilgodehavende selskabsskat.....                 | 4.254                 | 8.304                 |
| Udskudt skatteaktiv.....                         | 49.377                | 0                     |
| Periodeafgrænsningsposter .....                  | <u>50.361</u>         | <u>66.795</u>         |
| Tilgodehavender i alt.....                       | <u>509.390</u>        | <u>685.040</u>        |
| Likvide beholdninger.....                        | <u>25.370</u>         | <u>106.386</u>        |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....                     | <u>814.610</u>        | <u>950.426</u>        |
| <b>AKTIVER I ALT.....</b>                        | <b><u>912.735</u></b> | <b><u>984.695</u></b> |

**Balance pr. 30. april**

**PASSIVER**

| <u>Note</u>                                   | 2016<br>i kr.         | 2015<br>i kr.         |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Egenkapital</b>                            |                       |                       |
| Virksomhedskapital.....                       | 135.000               | 135.000               |
| Overkurs ved emission.....                    | 126.000               | 126.000               |
| Opskrivninger.....                            | 206.724               | 206.724               |
| Overført resultat.....                        | -392.674              | -159.914              |
| 4 EGENKAPITAL I ALT.....                      | <u>75.050</u>         | <u>307.810</u>        |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                 |                       |                       |
| Hensættelser til udskudt skat.....            | 0                     | 12.161                |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....              | <u>0</u>              | <u>12.161</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                     |                       |                       |
| Gæld til kreditinstitutter.....               | 467.836               | 325.354               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 116.420               | 95.736                |
| Anden gæld.....                               | 253.429               | 243.634               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....    | <u>837.685</u>        | <u>664.724</u>        |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....                  | <u>837.685</u>        | <u>664.724</u>        |
| <b>PASSIVER I ALT.....</b>                    | <b><u>912.735</u></b> | <b><u>984.695</u></b> |
| 5 Forpligtelser                               |                       |                       |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       |                       |                       |

**NOTER**

|   | 2015/16<br>i kr. | 2014/15<br>i kr. |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>            |                  |                  |
| Lønninger.....                            | 874.332          | 1.125.529        |
| Omkostninger til social sikring.....      | 16.289           | 17.631           |
| Øvrige personaleomkostninger.....         | 7.080            | 25.624           |
| Personaleomkostninger i alt.....          | <u>897.701</u>   | <u>1.168.784</u> |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>            |                  |                  |
| Finansielle indtægter.....                | -5.201           | 13.065           |
| Finansielle indtægter i alt.....          | <u>-5.201</u>    | <u>13.065</u>    |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>         |                  |                  |
| Finansielle omkostninger.....             | 78.744           | 87.735           |
| Finansielle omkostninger i alt.....       | <u>78.744</u>    | <u>87.735</u>    |
| <b>4 Egenkapital</b>                      |                  |                  |
| Virksomhedskapital:                       |                  |                  |
| Anpartskapital 1. maj 2015.....           | 135.000          | 135.000          |
| Virksomhedskapital 30. april 2016.....    | 135.000          | 135.000          |
| Overkurs ved emission:                    |                  |                  |
| Overkurs ved emission 1. maj 2015.....    | 126.000          | 126.000          |
| Overkurs ved emission 30. april 2016..... | 126.000          | 126.000          |
| Opskrivning:                              |                  |                  |
| Opskrivninger 1. maj 2015.....            | 206.724          | 206.724          |
| Overført resultat 30. april 2016.....     | 206.724          | 206.724          |
| Overført resultat:                        |                  |                  |
| Overført resultat 1. maj 2015.....        | -159.914         | -287.408         |
| Henlagt af årets resultat.....            | -232.760         | 127.494          |
| Overført resultat 30. april 2016.....     | -392.674         | -159.914         |
| Egenkapital i alt.....                    | <u>75.050</u>    | <u>307.810</u>   |



## 5 Forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 79.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter som successivt udløber efter 25 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 101.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, er overdraget tkr. 361 til factoringsselskab og tjener således til sikkerhed for denne gæld. Herudover har ledelsen stillet supplerende sikkerhed til kreditinstitut.