


Maskinplus.dk ApS

CVR-nr. 67 53 15 15

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. september 2017



Kim Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Maskinplus.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Karlslunde, den 14. august 2017

I direktionen



Kim Jensen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejer i Maskinplus.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskinplus.dk ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017, 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.

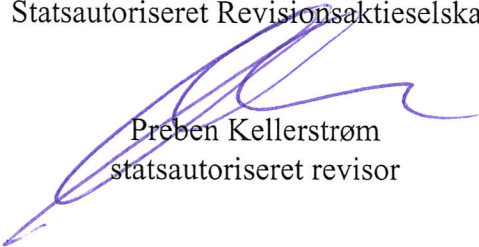
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 14. august 2017

Revisam2000
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af reparation og serviceopgaver på værktøjsmaskiner.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinplus.dk ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 salgsmkostninger 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 under-skud, 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>	2016/17 i kr.	2015/16 i kr.
Bruttofortjeneste.....	354.962	-98.976
Distributionsomkostninger.....	-39.506	-57.532
Administrationsomkostninger.....	-150.165	-129.048
Andre driftsindtægter.....	42.400	75.203
Resultat af primær drift.....	207.691	-210.353
2 Finansielle indtægter.....	9.894	-5.201
3 Finansielle omkostninger.....	-85.205	-78.744
Ordinært resultat før skat.....	132.380	-294.298
Skat af årets resultat.....	-31.890	61.538
ÅRETS RESULTAT.....	100.490	-232.760
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	100.490	-232.760
Disponeret.....	100.490	-232.760

Balance pr. 30. april

AKTIVER

<u>Note</u>	2017 i kr.	2016 i kr.
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler.....	28.314	2.196
Produktionsanlæg og maskiner.....	49.800	66.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>78.114</u>	<u>68.596</u>
Depositum.....	<u>20.125</u>	<u>29.529</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>20.125</u>	<u>29.529</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>98.239</u>	<u>98.125</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger.....	<u>362.019</u>	<u>279.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	487.855	361.127
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	28.605	44.271
Tilgodehavende selskabsskat.....	6.060	4.254
Udskudt skatteaktiv.....	17.497	49.377
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.362</u>	<u>50.361</u>
Tilgodehavender i alt.....	<u>573.379</u>	<u>509.390</u>
Likvide beholdninger.....	<u>41.987</u>	<u>25.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	<u>977.385</u>	<u>814.610</u>
AKTIVER I ALT.....	<u>1.075.624</u>	<u>912.735</u>

Balance pr. 30. april

PASSIVER

<u>Note</u>	2017 i kr.	2016 i kr.
Egenkapital		
Anpartskapital.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission.....	126.000	126.000
Opskrivninger.....	206.724	206.724
Overført resultat.....	-292.184	-392.674
4 EGENKAPITAL I ALT.....	175.540	75.050
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter.....	456.504	467.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	115.043	116.420
Anden gæld.....	328.537	253.429
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	900.084	837.685
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	900.084	837.685
PASSIVER I ALT.....	1.075.624	912.735
5 Forpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17 i kr.	2015/16 i kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	862.412	874.332
Omkostninger til social sikring.....	14.210	16.289
Øvrige personaleomkostninger.....	8.206	7.080
	<u>884.828</u>	<u>897.701</u>
Personaleomkostninger i alt.....	<u>884.828</u>	<u>897.701</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter.....	9.894	-5.201
Finansielle indtægter i alt.....	<u>9.894</u>	<u>-5.201</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger.....	85.205	78.744
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>85.205</u>	<u>78.744</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. maj 2016.....	135.000	135.000
Anpartskapital 30. april 2017.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission:		
Overkurs ved emission 1. maj 2016.....	126.000	126.000
Overkurs ved emission 30. april 2017.....	126.000	126.000

(fortsættes)

	2016/17 i kr.	2015/16 i kr.
4 Egenkapital (fortsat)		
Opskrivning:		
Opskrivninger 1. maj 2016.....	206.724	206.724
Overført resultat 30. april 2017.....	206.724	206.724
Overført resultat:		
Overført resultat 1. maj 2016.....	-392.674	-159.914
Henlagt af årets resultat.....	100.490	-232.760
Overført resultat 30. april 2017.....	-292.184	-392.674
Egenkapital i alt.....	<u>175.540</u>	<u>75.050</u>

5 Forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 40.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter som successivt udløber efter 3 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 20.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, er overdraget tkr. 378 til factoringsselskab og tjener således til sikkerhed for denne gæld. Herudover har ledelsen stillet supplerende sikkerhed til kreditinstitut.