

## **Maskinplus.dk ApS**

CVR-nr. 67 53 15 15

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. september 2018



---

Kim Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 fortsat fravalg af revision og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 14. september 2018

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 2017 - 30. april 2018, 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. september 2018

Revisam2000  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 24209849



Preben Kellerstrøm  
statsautoriseret revisor  
mne9177

**Selskabsoplysninger**

Selskabet	Maskinplus.dk ApS Drejergangen 12 C 2690 Karlslunde
	Telefon 43 64 55 48 Mail: <a href="mailto:info@maskinplus.dk">info@maskinplus.dk</a>
	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.

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

<u>Note</u>	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
Bruttofortjeneste.....	409.914	354.962
Distributionsomkostninger.....	-30.966	-39.506
Administrationsomkostninger.....	-154.633	-150.165
Andre driftsindtægter.....	21.573	42.400
Resultat af primær drift.....	245.888	207.691
3 Finansielle indtægter.....	3.399	9.894
4 Finansielle omkostninger.....	-82.401	-85.205
Ordinært resultat før skat.....	166.886	132.380
Skat af årets resultat.....	-41.728	-31.890
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>125.158</b>	<b>100.490</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	125.158	100.490
Disponeret.....	125.158	100.490

Balance pr. 30. april

AKTIVER

<u>Note</u>	2018 i kr.	2017 i kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler.....	21.236	28.314
Produktionsanlæg og maskiner.....	33.200	49.800
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>54.436</u>	<u>78.114</u>
Depositum.....	20.734	20.125
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>20.734</u>	<u>20.125</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>75.170</u>	<u>98.239</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger.....	365.836	362.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	420.955	487.855
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	32.541	28.605
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	6.060
Udskudt skatteaktiv.....	0	17.497
Periodeafgrænsningsposter .....	20.519	33.362
Tilgodehavender i alt.....	<u>474.015</u>	<u>573.379</u>
Likvide beholdninger.....	160.577	41.987
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	<u>1.000.428</u>	<u>977.385</u>
<b>AKTIVER I ALT.....</b>	<b><u>1.075.598</u></b>	<b><u>1.075.624</u></b>



**Balance pr. 30. april**

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018 i kr.	2017 i kr.
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission.....	126.000	126.000
Opskrivninger.....	0	0
Overført resultat.....	39.698	-85.460
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>300.698</u>	<u>175.540</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat.....	4.875	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>4.875</u>	<u>0</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter.....	94.252	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>94.252</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	50.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	284.593	456.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	71.401	115.043
Selskabsskat.....	19.302	0
Anden gæld.....	250.477	328.537
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>675.773</u>	<u>900.084</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>770.025</u>	<u>900.084</u>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b><u>1.075.598</u></b>	<b><u>1.075.624</u></b>

6 Forpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Maskinplus.dk ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år således, at de foretagne tidligere års afskrivninger på opskrivningen, er overført tilsvarende fra bundne reserver til frie reserver. Afskrivningerne primo er derfor overført til frie reserver primo med tkr. 207.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis 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, - med en scrapværdi på kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år, - med en scrapværdi på kr. 0.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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**

Forlag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forlag 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.

	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	820.580	862.412
Omkostninger til social sikring.....	13.903	14.210
Øvrige personalemkostninger.....	<u>3.940</u>	<u>8.206</u>
Personalemkostninger i alt.....	<u>838.423</u>	<u>884.828</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter.....	<u>3.399</u>	<u>9.894</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>3.399</u>	<u>9.894</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger.....	<u>82.401</u>	<u>85.205</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>82.401</u>	<u>85.205</u>

	2017/18 i kr.	2016/17 i kr.	
<b>5 Egenkapital</b>			
Anpartskapital:			
Anpartskapital 1. maj 2017.....	135.000	135.000	
Anpartskapital 30. april 2018.....	135.000	135.000	
Overkurs ved emission:			
Overkurs ved emission 1. maj 2017.....	126.000	126.000	
Overkurs ved emission 30. april 2018.....	126.000	126.000	
Opskrivning:			
Opskrivninger 1. maj 2017.....	0	206.724	
Regulering af foretagne afskrivninger på opskrivning primo.....	0	-206.724	
Overført resultat 30. april 2018.....	0	0	
Overført resultat:			
Overført resultat 1. maj 2017.....	-85.460	-392.674	
Regulering opskrivning primo, til frie reserver.....	0	206.724	
Henlagt af årets resultat.....	125.158	100.490	
Overført resultat 30. april 2018.....	39.698	-85.460	
Egenkapital i alt.....	<u>300.698</u>	<u>175.540</u>	
	Langfristet del	Kortfristet del	30.04.2018 Gæld i alt
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter.....	94.252	50.000	144.252
	<u>94.252</u>	<u>50.000</u>	<u>144.252</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>0</u>

## 6 Forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 41.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter som successivt udløber efter 15 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 83.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for til kreditinstitutter er der udstedt pant i driftsinventar og driftsmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg mv. i alt tkr. 350.

I selskabets tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, er overdraget tkr. 407 til factoringsselskab og tjener således til sikkerhed for denne gæld i alt tkr. 285. Herudover har ledelsen stillet supplerende sikkerhed til kreditinstitut.