

Maskinplus.dk ApS

CVR-nr. 67 53 15 15

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. september 2019



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 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 26. september 2019

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 2018 - 30. april 2019, 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.

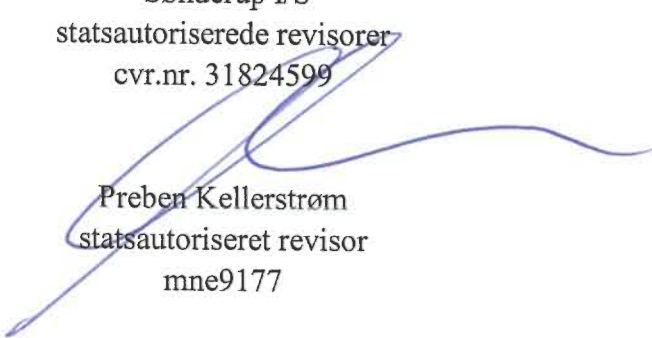
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 26. september 2019

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
cvr.nr. 31824599



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maskinplus.dk ApS Drejergangen 12 C 2690 Karlslunde
	Telefon 43 64 55 48 Mail: info@maskinplus.dk
	CVR-nr. 67 53 15 15 Stiftet 2. marts 1982 Hjemsted Greve Regnskabsår 1. maj - 30. april
Direktion	Kim Jensen
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer 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>	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
Bruttofortjeneste.....	416.772	409.914
Distributionsomkostninger.....	-40.658	-30.966
Administrationsomkostninger.....	-184.898	-154.633
Andre driftsindtægter.....	18.518	21.573
Resultat af primær drift.....	209.734	245.888
3 Finansielle indtægter.....	3.231	3.399
4 Finansielle omkostninger.....	-86.384	-82.401
Ordinært resultat før skat.....	126.581	166.886
Skat af årets resultat.....	-32.756	-41.728
ÅRETS RESULTAT.....	93.825	125.158
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	93.825	125.158
Disponeret.....	93.825	125.158

Balance pr. 30. april 2019

AKTIVER

<u>Note</u>	2019 i kr.	2018 i kr.
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler.....	14.158	21.236
Produktionsanlæg og maskiner.....	16.600	33.200
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>30.758</u>	<u>54.436</u>
Depositum.....	<u>21.356</u>	<u>20.734</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>21.356</u>	<u>20.734</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>52.114</u>	<u>75.170</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger.....	<u>369.184</u>	<u>365.836</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	371.895	420.955
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	27.053	32.541
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	5.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>63.970</u>	<u>20.519</u>
Tilgodehavender i alt.....	<u>467.918</u>	<u>474.015</u>
Likvide beholdninger.....	<u>198.670</u>	<u>160.577</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	<u>1.035.772</u>	<u>1.000.428</u>
AKTIVER I ALT.....	<u>1.087.886</u>	<u>1.075.598</u>

Balance pr. 30. april 2019

PASSIVER

<u>Note</u>	2019 i kr.	2018 i kr.
Egenkapital		
Anpartskapital.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission.....	126.000	126.000
Overført resultat.....	133.523	39.698
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>394.523</u>	<u>300.698</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat.....	1.830	4.875
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT.....	<u>1.830</u>	<u>4.875</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter.....	23.835	94.252
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>23.835</u>	<u>94.252</u>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	60.000	50.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	236.814	284.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	51.446	71.401
Selskabsskat.....	55.103	19.302
Anden gæld.....	264.335	250.477
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>667.698</u>	<u>675.773</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	<u>691.533</u>	<u>770.025</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>1.087.886</u>	<u>1.075.598</u>

7 Forpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinplus.dk ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 salgsomkostninger 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.

	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger.....	889.060	820.580
Omkostninger til social sikring.....	17.659	13.903
Øvrige personalemkostninger.....	<u>7.629</u>	<u>3.940</u>
Personalemkostninger i alt.....	<u>914.348</u>	<u>838.423</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter.....	<u>3.231</u>	<u>3.399</u>
Finansielle indtægter i alt.....	<u>3.231</u>	<u>3.399</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger.....	<u>86.384</u>	<u>82.401</u>
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>86.384</u>	<u>82.401</u>

	2018/19 i kr.	2017/18 i kr.
5 Egenkapital		
Anpartskapital:		
Anpartskapital 1. maj 2018.....	135.000	135.000
Anpartskapital 30. april 2019.....	135.000	135.000
Overkurs ved emission:		
Overkurs ved emission 1. maj 2018.....	126.000	126.000
Overkurs ved emission 30. april 2019.....	126.000	126.000
Overført resultat:		
Overført resultat 1. maj 2018.....	39.698	-85.460
Henlagt af årets resultat.....	93.825	125.158
Overført resultat 30. april 2019.....	133.523	39.698
Egenkapital i alt.....	<u>394.523</u>	<u>300.698</u>

	Langfristet del	Kortfristet del	30.04.2019 Gæld i alt
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld realkreditinstitutter.....	23.835	60.000	83.835
	<u>23.835</u>	<u>60.000</u>	<u>83.835</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år.....			<u>0</u>

7 Forpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på i alt 6 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 52.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter som successivt udløber efter 58 mdr. Forpligtelsen udgør i alt tkr. 204.

8 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. 300 til factoringselskab og tjener således til sikkerhed for denne gæld i alt tkr. 237. Herudover har ledelsen stillet supplerende sikkerhed til kreditinstitut.