

ÅRSRAPPORT
1. maj 2021 - 30. april 2022

Maskinplus.dk ApS
Drejergangen 12 C
2690 Karlslunde

CVR nr. 67531515

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. september 2022

Dirigent

Kim Jensen



STATSAUTORISEREDE
REVISORER I/S



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022	9
Balance pr. 30. april 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 for Maskinplus.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

Selskabets årsrapport for 2021/22 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 22. august 2022

Direktion



Kim Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Maskinplus.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskinplus.dk ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Vallensbæk Strand, den 22. august 2022

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Preben Kellerstrøm
statsautoriseret revisor
mne9177

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maskinplus.dk ApS for regnskabsåret 2021/22 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles funktionsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte- og indirekte produktionsomkostninger og andre driftindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salget. Igangværede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Administrationsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leje og leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavende eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringen. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofakturering overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste	257.935	240.286
Distributionsomkostninger	-54.106	-40.365
Administrationsomkostninger	-128.005	-210.068
Driftsresultat	75.824	-10.147
Finansielle indtægter	-10	3.592
Finansielle omkostninger	-54.539	-60.440
Resultat før skat	21.275	-66.995
Skat af årets resultat	-6.306	12.688
ÅRETS RESULTAT	14.969	-54.307

1. Resultatdisponering
2. Medarbejderforhold

Balance pr. 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	22.883	22.656
Finansielle anlægsaktiver i alt	22.883	22.656
ANLÆGSAKTIVER I ALT	22.883	22.656
Råvarer og hjælpematerialer	361.529	365.238
Varebeholdninger i alt	361.529	365.238
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	306.390	340.647
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.788	36.056
Skatteaktiv	1.340	7.656
Andre tilgodehavender	28.250	14.820
Periodeafgrænsningsposter	42.150	55.846
Tilgodehavender i alt	387.918	455.025
Likvide beholdninger	123.079	121.352
Likvide beholdninger i alt	123.079	121.352
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	872.526	941.615
AKTIVER I ALT	895.409	964.271

Balance pr. 30. april 2022

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	135.000	135.000
Overkurs ved emission	126.000	126.000
Overført resultat	112.544	97.575
EGENKAPITAL I ALT	373.544	358.575
Kreditinstitutter i øvrigt	241.029	261.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.458	111.008
Anden gæld	222.378	232.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	521.865	605.696
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	521.865	605.696
PASSIVER I ALT	895.409	964.271

3. Væsentlige aktiviteter
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	2021/22	2020/21
Virksomhedskapital		
Primo	135.000	135.000
Ultimo	135.000	135.000
Overkurs ved emission		
Primo	126.000	126.000
Ultimo	126.000	126.000
Overført resultat		
Primo	97.575	151.882
Overført fra resultatdisponering	14.969	-54.307
Ultimo	112.544	97.575
Egenkapital ultimo	373.544	358.575

Noter

	2021/22	2020/21
1. Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	14.969	-54.307
Disponeret i alt	14.969	-54.307
2. Medarbejderforhold		
Lønninger	921.803	924.629
Andre omkostninger til social sikring	18.084	15.988
	939.887	940.617
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2

3. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består af reparation og serviceoppgaver på værktøjsmaskiner.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter stor t.kr. 350, er der udstedt pant i driftsinventar og driftsmateriel, herunder maskiner og tekniske anlæg mv.

I selskabets tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, er overdraget tkr. 289 til factoringsselskab og tjener således til sikkerhed for denne gæld i alt tkr. 241. Herudover har ledelsen stillet supplerende sikkerhed til kreditinstitut.

5. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter som succesivt udløber efter 26 mdr. Den samlede forpligtelse udgør i alt tkr. 154.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en bunden opsigelsesperiode på ialt 6 mdr. Forpligtelsen udgør ialt tkr. 54.