



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

MASKINCENTER ROSKILDE A/S
HOVEDVEJEN 3, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. maj 2022

Torben Larsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Maskincenter Roskilde A/S Hovedvejen 3 4000 Roskilde |
| | CVR-nr.: 77 20 69 14 Stiftet: 31. december 1984 Kommune: Lejre Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Lars Viggo Jensen Henrik Jørgen Edvard Bræmer Torben Larsen |
| Direktion | Torben Larsen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde |
| Pengeinstitut | Nordea Bank Danmark A/S |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Maskincenter Roskilde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 18. maj 2022

Direktion:

Torben Larsen

Bestyrelse:

Lars Viggo Jensen

Henrik Jørgen Edvard Bræmer

Torben Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Maskincenter Roskilde A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maskincenter Roskilde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 18. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lisbet Kindvig
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35452

Morten Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35626

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med landbrugsmaskiner og - redskaber samt reservedele og service til disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 845 t.kr. mod 796 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 8.527.119 | 7.409.949 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -6.385.376 | -5.345.475 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -1.088.531 | -1.159.340 |
| DRIFTSRESULTAT | | 1.053.212 | 905.134 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 285.236 | 374.473 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -253.196 | -257.558 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 1.085.252 | 1.022.049 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -240.743 | -226.194 |
| ÅRETS RESULTAT | | 844.509 | 795.855 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 500.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat..... | | 344.509 | -204.145 |
| I ALT | | 844.509 | 795.855 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 13.603.223 | 14.367.534 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 676.494 | 547.503 |
| Andre investeringsaktiver..... | | 43.000 | 43.000 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 14.322.717 | 14.958.037 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 14.322.717 | 14.958.037 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 22.906.307 | 18.599.076 |
| Varebeholdninger..... | | 22.906.307 | 18.599.076 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 6.089.971 | 6.427.517 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 0 | 19.120 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 640.005 | 580.593 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 8.550 |
| Tilgodehavender..... | 6 | 6.729.976 | 7.035.780 |
| Likvide beholdninger..... | | 640.395 | 374.783 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 30.276.678 | 26.009.639 |
| AKTIVER..... | | 44.599.395 | 40.967.676 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat..... | | 19.705.172 | 19.360.663 |
| Forslag til udbytte..... | | 500.000 | 1.000.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 20.705.172 | 20.860.663 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..... | | 7.169.753 | 8.214.733 |
| Depositum..... | | 230.450 | 230.450 |
| Feriepengeindefrysning..... | | 0 | 372.429 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 7.400.203 | 8.817.612 |
| Prioritetsgæld..... | | 1.000.000 | 991.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.969.665 | 2.617.341 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 9.812.895 | 4.291.042 |
| Selskabsskat..... | | 300.155 | 253.557 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 253.557 | 362.618 |
| Anden gæld..... | | 1.157.748 | 2.773.843 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 16.494.020 | 11.289.401 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 23.894.223 | 20.107.013 |
| PASSIVER..... | | 44.599.395 | 40.967.676 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 500.000 | 19.360.663 | 1.000.000 | 20.860.663 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 344.509 | 500.000 | 844.509 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 500.000 | 19.705.172 | 500.000 | 20.705.172 |

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 kr. | Note |
|--|---------------------|---|---------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 11 | 9 | |
| Løn og gager..... | 5.862.318 | 4.987.314 | |
| Pensioner..... | 331.664 | 232.285 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 68.687 | 46.653 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 122.707 | 79.223 | |
| | 6.385.376 | 5.345.475 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 0 | 19.120 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 285.236 | 355.353 | |
| | 285.236 | 374.473 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 159.235 | 148.000 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 93.961 | 109.558 | |
| | 253.196 | 257.558 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 300.155 | 253.557 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -59.412 | -27.363 | |
| | 240.743 | 226.194 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Andre investeringsaktiver |
| Kostpris 1. januar 2021..... | 24.848.613 | 2.356.880 | 43.000 |
| Tilgang..... | 42.796 | 439.015 | 0 |
| Afgang..... | 0 | -263.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021..... | 24.891.409 | 2.532.895 | 43.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021..... | 10.481.079 | 1.809.377 | 0 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | -234.400 | 0 |
| Årets afskrivninger | 807.107 | 281.424 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021..... | 11.288.186 | 1.856.401 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.. | 13.603.223 | 676.494 | 43.000 |

NOTER

| | 2021 kr. | 2020 kr. | Note |
|---|----------------|----------------|----------|
| Tilgodehavender med forfald senere end et år | | | 6 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 640.005 | 580.593 | |
| | 640.005 | 580.593 | |

Langfristede gældsforpligtelser

| | 31/12 2021 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2020 gæld i alt | 7 |
|--|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|---|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..... | 8.169.753 | 1.000.000 | 5.077.788 | 9.205.733 | |
| Depositum..... | 230.450 | 0 | 230.450 | 230.450 | |
| Feriepengeindefrysning..... | 0 | 0 | 0 | 372.429 | |
| | 8.400.203 | 1.000.000 | 5.308.238 | 9.808.612 | |

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en samlet restydelse på 51 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Fore Left ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet sikkerhed i form af:

Ejerpantebrev 1.677.180 kr. i ejendommen Hovedvejen 3, Ny Glim, 4000 Roskilde. Den regnskabsmæssige værdi udgør 5.002 tkr.

Til sikkerhed for gæld 130 tkr. til Nykredit leasing har virksomheden stillet sikkerhed i form af:

Pant i driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi udgør 137 tkr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet stillet sikkerhed i form af:

Hovedvejen 3, 4000 Roskilde

Pantebrev 5.137.000 kr., pantebrev 3.067.000 kr. samt pantebrev 1.766.000 kr.

Holbækvej 201, 4000 Roskilde

Ejerpantebrev 10.000.000 kr., pantebrev 2.594.000 kr. samt pantebrev 1.689.000 kr.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Maskincenter Roskilde A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger..... | 25 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.