

Dallerup Maskinstation ApS
Dybdalsvej 30
8641 Sorring

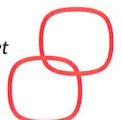
CVR-nummer: 86992019

ÅRSRAPPORT
1. februar 2023 til 31. januar 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/07 2024

Peter Hauge

Peter Hauge
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. februar 2023 - 31. januar 2024 for Dallerup Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2023 - 31. januar 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 15. juli 2024

Direktion



Peter Hauge

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dallerup Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dallerup Maskinstation ApS for perioden 1. februar 2023 - 31. januar 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Ry, den 15. juli 2024

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Niels Jørn Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne2896

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af maskinstation og entreprenøraktivitet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. FEBRUAR 2023 - 31. JANUAR 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	33.186	111.332
1 Personalemkostninger	-49.903	-59.028
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-78.607	-62.990
DRIFTSRESULTAT	-95.324	-10.686
Andre finansielle indtægter	8.034	962
Andre finansielle omkostninger	-925	-2.196
RESULTAT FØR SKAT	-88.215	-11.920
Skat af årets resultat	-13.560	-8.051
ÅRETS RESULTAT	-101.775	-19.971
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-101.775	-19.971
DISPONERET I ALT	-101.775	-19.971

BALANCE PR. 31. JANUAR 2024
AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger	2.400.000	2.400.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	875.342	881.105
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.660	8.660
Materielle anlægsaktiver	3.284.002	3.289.765
ANLÆGSAKTIVER.....	3.284.002	3.289.765
Råvarer og hjælpematerialer	96.274	75.890
Varebeholdninger	96.274	75.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	65.090	201.334
Andre tilgodehavender.....	35.156	119.638
Periodeafgrænsningsposter	51.462	48.426
Tilgodehavender	151.708	369.398
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.702	32.734
Værdipapirer og kapitalandele.....	35.702	32.734
Likvide beholdninger.....	304.602	195.755
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	588.286	673.777
AKTIVER.....	3.872.288	3.963.542

BALANCE PR. 31. JANUAR 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....	1.383.637	1.332.503
Overført resultat.....	121.653	223.427
EGENKAPITAL.....	1.705.290	1.755.930
Hensættelse til udskudt skat.....	360.948	347.388
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	360.948	347.388
Prioritetsgæld.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	0	51.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.051	30.180
Selskabsskat.....	0	484
Anden gæld.....	8.869	29.486
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.773.130	1.748.130
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.806.050	1.860.224
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.806.050	1.860.224
PASSIVER.....	3.872.288	3.963.542

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	48.650	57.840
Andre omkostninger til social sikring	1.253	1.188
	<u>49.903</u>	<u>59.028</u>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 0 er der givet pant i selskabets ejendom. Ejendommen er optaget i årsregnskabet til 2.400.000 kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 420.000 med sikkerhed i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet deponeres til sikkerhed for banklån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dallerup Maskinstation ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Opskrivning foretages til seneste offentlige vurdering.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS