

ALS Maskiner ApS

CVR nr. 34 47 75 31

Årsrapport 2013/14

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4 /11 2014


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: ALS Maskiner ApS
Greve Landevej 120
2670 Greve

CVR-nr.: 34 47 75 31
Stiftet: 2012
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 01.04 - 30.06

Direktion: Niels-Ole Linnet

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 for ALS Maskiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 21. oktober 2014.

I direktionen:



Niels-Ole Linnet

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i ALS Maskiner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALS Maskiner ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 21. oktober 2014

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer



Henrik Johansen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i køb, salg og udlejning af entreprenørmateriel, maskiner og køretøjer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er driftsaktiviteten afhændet med positivt resultat.

Der er i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ALS Maskiner ApS for 1. juli 2013 – 30. juni 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt om indregning eller 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som 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

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 indregnes efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 23,5% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt indregnes til amortiseret kostpris, som sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kroner.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI

Note		2013/14	2012/13
	Bruttoresultat	4.407.693	2.822.462
	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før afskrivninger	4.407.693	2.822.462
	Afskrivninger	-3.314.390	-2.017.424
	Resultat af primær drift	1.093.303	805.038
	Finansielle indtægter	0	16.892
1	Finansielle omkostninger	-59.018	-32.014
	Resultat før skat	1.034.285	789.916
2	Skat af årets resultat	54.610	-193.264
	ÅRETS RESULTAT	1.088.895	596.652

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført fra tidligere år	917.703	321.051
Overført fra overkurs ved emission	8.307.225	0
Årets resultat	1.088.895	596.652
Til disposition	10.313.823	917.703
Udlodning af udbytte	5.500.000	0
Overført til næste år	4.813.823	917.703
I alt	10.313.823	917.703

BALANCE PR. 30. JUNI
AKTIVER

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Tekniske anlæg og maskiner	15.142.458	12.630.434
	Materielle anlægsaktiver i alt	15.142.458	12.630.434
	Anlægsaktiver i alt	15.142.458	12.630.434
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender.....	255.222	235.675
	Tilgodehavende selskabsskat.....	532.486	532.486
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	0	323.947
	Tilgodehavender i alt.....	787.708	1.092.108
	Likvide beholdninger.....	18.251	48.845
	Omsætningsaktiver i alt	805.959	1.140.953
	AKTIVER I ALT	15.948.417	13.771.387

BALANCE PR. 30. JUNI
PASSIVER

Note		2014	2013
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overkurs ved emission	0	8.307.225
	Overført resultat	4.813.823	917.703
	Foreslået udbytte	5.500.000	0
	Egenkapital i alt	10.393.823	9.304.928
	Hensatte forpligtelser		
5	Hensættelse til udskudt skat	691.542	817.432
	Hensatte forpligtelser i alt	691.542	817.432
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	74.559	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	74.559	0
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.506.491	2.521.959
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.430	149.516
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.259.572	977.552
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.788.493	3.649.027
	Gældsforpligtelser i alt	4.863.052	3.649.027
	PASSIVER I ALT	15.948.417	13.771.387
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Eventualaktiver og -forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2014	2013
Årets resultat	1.088.895	596.652
Hensat til udskudt skat	-125.890	708.858
Afskrivninger	3.314.390	2.017.424
Selvfinansiering.....	4.277.395	3.322.934
Tilgodehavender	304.400	496.797
Forskydning i kreditorer m.m.	1.139.467	757.838
Forskydninger i alt	1.443.867	1.254.635
Kapitalfremskaffelse fra driften.....	5.721.262	4.577.569
Køb af driftsmidler	-6.751.415	-6.264.346
Salg af materielle anlægsaktiver	925.000	1.279.825
Kapitalanvendelse til investeringer.....	-5.826.415	-4.984.521
Likviditet før finansiering.....	-105.153	-406.952
Forskydning i langfristet gæld	74.559	0
Årets likviditetsændring.....	-30.594	-406.952
Likvide beholdninger og kassekredit primo	48.845	455.797
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo.....	18.251	48.845

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Finansielle omkostninger	<u>2013/14</u>	<u>2013</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	50.029	32.014
2	Skat af årets resultat	<u>2013/14</u>	<u>2013</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning	71.280	-515.594
	Regulering af udskudt skat	-125.890	708.858
	Skat af årets resultat i alt	-54.610	193.264
3	Materielle anlægsaktiver		<u>Tekniske anlæg og maskiner</u>
	Anskaffelsessum primo		15.657.572
	Tilgang		6.751.415
	Afgang		-1.035.000
	Anskaffelsessum ultimo		21.373.987
	Akkumulerede afskrivninger primo		-3.027.139
	Af- og nedskrivninger afhændede		450.250
	Årets af- og nedskrivninger		-3.654.640
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		6.231.529
	Bogført værdi		15.142.458
4	Anpartskapital	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Selskabskapital, primo	80.000	80.000
	Anpartskapital i alt	80.000	80.000
	Selskabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Selskabets kapital er uændret siden stiftelsen.		
5	Hensættelse til udskudt skat	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Hensættelse til udskudt skat primo	817.432	108.574
	Regulering i hensættelse til udskudt skat	-125.890	708.858
	Hensættelse til udskudt skat i alt	691.542	817.432

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Herudover er der ingen eventualaktiver- og forpligtelser