
KLOKKERHOLM MASKINSTATION ApS

CVR-nr.: 35042466

Brøndlundvej 4
9320 Hjallerup

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/05/2024

Martin Jespersgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLOKKERHOLM MASKINSTATION ApS
Brøndlundvej 4
9320 Hjallerup

CVR-nr.: 35042466
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Revisionsfirmaet Peter Berg
Stygge Krumpens Vej 6
9300 Sæby
DK Danmark
CVR-nr.: 21052302
P-enhed: 1001696109

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for KLOKKERHOLM MASKINSTATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Klokkerholm, den 14/05/2024

Direktion

Martin Jespersgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaver i Klokkeholm Maskinstation ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkeholm Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Sæby, den 14/05/2024

Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR-nr.: 21052302
Peter Berg, mne11306
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år været drift af vognmandsforretning mv. Maskinstationsafdeligen er solgt i sidste regnskabsår.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 941.294. Selskabets samlede aktivmasse er på kr. 8.891.663 og egenkapitalen er på kr. 2.036.837.

Årets underskud foreslåes dækket i henhold til disponeringen i resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende.

Selskabet forventer også et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet opfylder stadig reglerne omkring fravaalg af revision i regnskabsåret og i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN:

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer/ydelser og medtages i det år, hvor lkørslen har fundet sted.

Vareforbrug:

Vareforbrug er køb som er en udgift, der er medgået til at præstere omsætningen, herunder drift af maskiner og biler.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter leje af materiel, leasing (se nu anlægsaktiverne), lokaleomkostninger, administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

BALANCEN:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielt leasede driftsmidler er, med tilkøb i 2022 og frem, aktiveret i årsregnskabet på ibrugtagningstidspunktet og er værdiansat til kontraktprisen med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Beregnede renter er opført under aktiverne. Den passiverede forpligtelse er opført med samme beløb som kontraktprisen med tillæg af beregnede renter i løbetiden, og med fradrag af betalte ydelser. Afskrivningerne tilsigter en systematisk afskrivning af aktiverne over den forventede brugstid.

Afskrivningerne sker lineært og foretages således:

Goodwill.....	10 år
Driftsmateriel og biler (skrapværdi kr. 1.160.328	5 - 10 år

Småanskaffelser med en anskaffelsessum på under kr. 14.100 udgiftsføres straks.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hensættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser omfatter restforpligtelse leasingkontrakt, mellemværende med kapitalejer, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.615.554	1.693.352
Personaleomkostninger	1	-1.959.420	-1.958.115
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-694.563	-366.989
Resultat af ordinær primær drift		-1.038.429	-631.752
Øvrige finansielle omkostninger		-168.369	-70.208
Ordinært resultat før skat		-1.206.798	-701.960
Skat af årets resultat		265.504	485.175
Årets resultat		-941.294	-216.785
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-941.294	-216.785
I alt		-941.294	-216.785

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill		295.000	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	295.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.234.077	6.038.639
Materielle anlægsaktiver i alt	3	6.234.077	6.038.639
Deposita		507.000	507.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		507.000	507.000
Anlægsaktiver i alt		7.036.077	6.545.639
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.791.952	749.159
Tilgodehavender moms og afgifter		60.698	503.404
Tilgodehavender i alt		1.852.650	1.252.563
Likvide beholdninger		2.936	2.936
Omsætningsaktiver i alt		1.855.586	1.255.499
AKTIVER I ALT		8.891.663	7.801.138

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.956.837	2.898.131
Egenkapital i alt		2.036.837	2.978.131
Hensættelse til udskudt skat		16.490	281.994
Hensatte forpligtelser i alt		16.490	281.994
Kontraktlige forpligtelser		4.047.060	3.716.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.047.060	3.716.200
Gæld til banker		1.653.928	156.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.991	75.317
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		125.869	37.986
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		161.728	12.874
Leasingforpligtelser		635.760	542.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.791.276	824.813
Gældsforpligtelser i alt		6.838.336	4.541.013
PASSIVER I ALT		8.891.663	7.801.138

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.720.653	1.773.742
Pensionsbidrag	191.327	120.750
Andre omkostninger til social sikring	47.440	63.623
	1.959.420	1.958.115

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	300.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	300.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-5.000
Af- og nedskrivning ultimo	-5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	295.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	6.119.733
Tilgang	1.065.000
Afgang	-212.093
Kostpris ultimo	6.972.640
Af- og nedskrivning primo	-81.093
Årets afskrivning	-689.563
Tilbageførsel ved afgang	32.093
Af- og nedskrivning ultimo	-738.563
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.234.077

Heraf leaset driftmidler kr. 5.151.640

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	4.682.820	635.760	4.047.060	1.302.734

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	2