



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **MT TRUCK A/S**

Randersvej 4  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 20668547

## **Årsrapport 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. januar 2020

---

Lene Anette Pedersen  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for MT TRUCK 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 30. januar 2020

### Direktion

**Jens Erik Pedersen**

Direktør

### Bestyrelse

**Lene Anette Pedersen**

Formand

**Jens Erik Pedersen**

Medlem

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MT TRUCK A/S

### Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for MT TRUCK A/S for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

### Grundlag for manglende konklusion

Selskabets varebeholdning er indregnet med kr. 6.104.835 i selskabets balance, hvilket udgør mere end 70 % af selskabets samlede aktiver pr. 30. juni 2019. Vi har ikke haft mulighed for at kontrollere en korrekt værdiansættelse af varelageret. Vi har ikke haft det nødvendige materiale til beregning af omsætningshastigheden. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle justeringer er nødvendige vedrørende selskabets varebeholdning, som er under selskabets kontrol.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 11 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat.

Selskabet har været ude af stand til at afvikle væsentlige, forfalden gæld, og forhandlinger om at opnå anden finansiering er endt uden resultat. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og at afgive en erklæring om udvidet gennemgang. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet 'Grundlag for manglende konklusion', har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet 'Grundlag for manglende konklusion', har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Oplysninger vedrørende andre forhold

#### Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har tabt mere end 50% kapitalen. Ledelsen har ikke overholdt sin handlepligt herfor indenfor 6 måneder. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har ikke givet os alle selskabets oplysninger, og adgang til at foretage de undersøgelser vi finder nødvendige for udførelsen af vores hvern, hvilket er i strid med selskabslovens § 133, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Det har ikke været muligt for os, at indhente dokumentation for, at de til Skattestyrelsen indberettede merværdiafgifter er korrekte. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Nyråd, den 30. januar 2020

### TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MT TRUCK A/S
	Randersvej 4 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	20668547
Stiftelsesdato	1. november 1997
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Bestyrelse</b>	Lene Anette Pedersen Jens Erik Pedersen, Direktør
<b>Direktion</b>	Jens Erik Pedersen, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62,1 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med og service af gaffeltruck og andet transportmateriel samt anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. -1.685.567, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 8.362.252, og en egenkapital på kr. 58.647.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske situation er kritisk, og selskabets ledelse ligger i forhandling med flere af selskabets kreditorer.

Der er ingen ændringer i selskabets aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for MT TRUCK A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet det ikke har været muligt at opnå tilkendegivelse fra pengeinstitut omkring den fremtidige finansiering. Samtidig har selskabet i indeværende regnskabsår tabt over 50% af selskabskapitalen.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra igangværende arbejder indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når igangværende arbejder ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Færdiggørelsesgraden til måling af produktionens udførelse opgøres med udgangspunkt i forbrugte omkostninger i forhold til seneste omkostningsestimat.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	197.875
Indretning af lejede lokaler	5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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

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

### 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv, da der er tvivl om anvendelsen heraf.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Anden gæld

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.653.967</b>	<b>2.999.302</b>
Distributionsomkostninger		-1.775.593	-1.655.730
Administrationsomkostninger		-1.159.255	-1.100.244
Andre driftsomkostninger		-89.707	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.370.588</b>	<b>243.328</b>
Andre finansielle indtægter	2	30.373	571
Finansielle omkostninger	3	-179.981	-164.041
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.520.196</b>	<b>79.858</b>
Skat af årets resultat	4	-165.371	-21.351
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.685.567</b>	<b>58.507</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.685.567	58.507
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-1.685.567</b>	<b>58.507</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	379.817	482.602
Indretning af lejede lokaler	6	19.106	29.527
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>398.923</b>	<b>512.129</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>398.923</b>	<b>512.129</b>
Råvarer og hjælpematerialer		29.000	29.000
Fremstillede varer og handelsvarer		6.104.835	7.317.053
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>6.133.835</b>	<b>7.346.053</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		804.718	637.813
Igangværende arbejder for fremmed regning		254.380	389.566
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		317.347	305.141
Udsudte skatteaktiver		0	165.371
Andre tilgodehavender		336.493	377.957
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	66.808	0
Periodeafgrænsningsposter		36.572	8.247
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.816.318</b>	<b>1.884.095</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.176</b>	<b>400.807</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.963.329</b>	<b>9.630.955</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.362.252</b>	<b>10.143.084</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført resultat	10	-441.353	1.244.214
<b>Egenkapital</b>		<b>58.647</b>	<b>1.744.214</b>
Gæld til banker		1.200.943	1.800.943
Leasingforpligtelser		219.161	323.886
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>1.420.104</b>	<b>2.124.829</b>
Gæld til banker		1.384.008	1.350.742
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.618.146	3.066.271
Selskabsskat		33.462	33.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.808.084	1.820.869
Periodeafgrænsningsposter		39.801	2.697
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.883.501</b>	<b>6.274.041</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.303.605</b>	<b>8.398.870</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.362.252</b>	<b>10.143.084</b>
Usikkerhed om going concern	12		
Usikkerhed ved indregning og måling	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.583.120	2.463.519
Pensioner	367.535	300.561
Andre omkostninger til social sikring	49.339	45.490
Andre personaleomkostninger	32.456	21.362
	<u><b>3.032.450</b></u>	<u><b>2.830.932</b></u>
<i>Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:</i>		
Produktionsomkostninger	1.938.103	1.843.514
Distributionsomkostninger	652.216	623.379
Administrationsomkostninger	442.131	364.039
	<u><b>3.032.450</b></u>	<u><b>2.830.932</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	30.373	571
	<u><b>30.373</b></u>	<u><b>571</b></u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	179.981	164.041
	<u><b>179.981</b></u>	<u><b>164.041</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	165.371	-12.111
Årets aktuelle skat	0	33.462
	<u><b>165.371</b></u>	<u><b>21.351</b></u>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.807.732	1.764.732
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	63.124	43.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.870.856</b>	<b>1.807.732</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.325.130	-1.159.339
Årets afskrivninger	-165.909	-165.791
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.491.039</b>	<b>-1.325.130</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>379.817</b>	<b>482.602</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	251.982	383.582
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	52.106	52.106
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>52.106</b>	<b>52.106</b>
Af- og nedskrivninger primo	-22.579	-12.158
Årets afskrivninger	-10.421	-10.421
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-33.000</b>	<b>-22.579</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>19.106</b>	<b>29.527</b>
<b>7. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	29.000	29.000
Fremstillede varer og handelsvarer	6.104.835	7.317.053
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>6.133.835</b>	<b>7.346.053</b>
Årets nedskrivninger udover normale nedskrivninger	1.500.000	0
<b>8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Jf. ÅRL § 73, skal vi oplyse at selskabet har et tilgodehavende hos selskabets direktør på kr. 64.895, heraf udgør renter kr. 1.913. Mellemlægningen er forrentet med de lovbestede 10,05%. Der gives ikke afkald på gælden, og beløbet forventes at blive tilbagebetalt i det kommende regnskabsår.		
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>10. Overført resultat</b>		
Saldo primo	1.244.214	1.185.707
Årets tilgang	-1.685.567	58.507
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-441.353</b>	<b>1.244.214</b>

## 11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	600.943	600.000	0
Leasingforpligtelser	60.000	159.161	0
	<b>660.943</b>	<b>759.161</b>	<b>0</b>

## 12. Usikkerhed om going concern

Der er betydelig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften:

- En stor del af selskabets kortfristede gæld forfalder til betaling i nærmeste fremtid.
- Selskabet har ikke opnået tilkendegivelse fra pengeinstitut omkring den fremtidige finansiering.
- Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen.

## 13. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er betydelig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets lagerbeholdning t.kr. 6.134, som udgør 73% af virksomhedens aktivmasse.

## 14. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje og leasingkontrakter som ikke er indregnet i regnskabet. Disse udgør 1.969.080 DKK og fordeler sig således:

Huslejeforpligtelser, 45.000 DKK

Leasingforpligtelser, 103.879 DKK

Maskinlejeforpligtelser, 1.896.120 DKK

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomhedsgæld til kreditinstitutter. Kauttionen omfatter leasingaftaler indgået mellem MT Rental ApS og Spar Nord Leasing. Tilknyttet virksomhedsgæld til omfattede kreditinstitut udgør på balancedagen t.DKK 2.794.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for S.P. Trading ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

## 15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Lollands Bank på 2.585 t.DKK er stillet skadesløsbreve nominelt t.DKK 5.500 i goodwill, motorkøretøjer, varebeholdninger af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 7.397.