Revision
Ry & Hammel

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26267439

Dallerup Maskinstation ApS
Dybdalsvej 30
8641 Sorring

CVR-nummer: 86992019

ÅRSRAPPORT
1. februar 2021 til 31. januar 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/07 2022

Peter Hauge

Peter Hauge
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. februar 2021 - 31. januar 2022

Resultatopgørelse 6

Balance 7

Noter 9

Anvendt regnskabspraksis 10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. februar 2021 - 31. januar 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. februar 2021 - 31. januar 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorring, den 15. juli 2022

Direktion

Peter Hauge

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 2021 - 31. januar 2022 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 2022

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 2021 - 31. JANUAR 2022

		2021/22	2020/21
	BRUTTOFORTJENESTE	**193.506**	**39.101**
1	Personaleomkostninger	-89.569	-97.420
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-67.617	-68.240
	DRIFTSRESULTAT	**36.320**	**-126.559**
	Andre finansielle indtægter	1.909	23.523
	Andre finansielle omkostninger	-1.563	-2.651
	RESULTAT FØR SKAT	**36.666**	**-105.687**
	Skat af årets resultat	-30.175	22.704
	ÅRETS RESULTAT	**6.491**	**-82.983**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	6.491	-82.983
	DISPONERET I ALT	**6.491**	**-82.983**

BALANCE PR. 31. JANUAR 2022
AKTIVER

	2022	2021
Grunde og bygninger	2.400.000	2.400.000
Produktionsanlæg og maskiner	892.961	909.444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.660	8.660
Materielle anlægsaktiver	**3.301.621**	**3.318.104**
ANLÆGSAKTIVER	**3.301.621**	**3.318.104**
Råvarer og hjælpematerialer	97.620	85.710
Varebeholdninger	**97.620**	**85.710**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.301	54.075
Andre tilgodehavender	79.526	31.715
Periodeafgrænsningsposter	45.480	44.820
Tilgodehavender	**169.307**	**130.610**
Andre værdipapirer og kapitalandele	31.595	30.584
Værdipapirer og kapitalandele	**31.595**	**30.584**
Likvide beholdninger	**97.796**	**96.655**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**396.318**	**343.559**
AKTIVER	**3.697.939**	**3.661.663**

BALANCE PR. 31. JANUAR 2022
PASSIVER

		2022	2021
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	1.281.369	1.230.235
	Overført resultat	243.398	236.907
	EGENKAPITAL	**1.724.767**	**1.667.142**
	Hensættelse til udskudt skat	339.821	309.734
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**339.821**	**309.734**
	Prioritetsgæld	52.061	104.351
2	**Langfristede gældsforpligtelser**	**52.061**	**104.351**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	52.000	52.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.998	36.394
	Selskabsskat	88	0
	Anden gæld	26.074	48.912
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.473.130	1.443.130
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.581.290**	**1.580.436**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.633.351**	**1.684.787**
	PASSIVER	**3.697.939**	**3.661.663**

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2021/22	2020/21
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	0
	Lønninger	88.504	97.485
	Andre omkostninger til social sikring	1.065	-65
		89.569	**97.420**

		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Prioritetsgæld	156.351	104.061	52.000	0
		156.351	**104.061**	**52.000**	**0**

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 104.061 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.Ejerpantebebrevet deponeres til sikkerhed for banklån.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dallerup Maskinstation ApS for 2021/22 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 finansiel 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:

	Brugstid
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. 31.000 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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