

ÅRSRAPPORT 2012

Terp Maskinstation ApS

Terp Skovvej 7, Terp
8860 Ulstrup

CVR nr. 12205880

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. marts 2013

Dirigent

Verner Rigtrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	Side	9
Balance pr. 31. december	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Terp Maskinstation ApS
Terp Skovvej 7, Terp
8860 Ulstrup

Telefon: 8646 3300
Fax: 8646 4619
E-mail: info@terpmaskinstation.dk

CVR-nr.: 12205880
Stiftelsesdato: 1. januar 1988
Hjemsted: Favrskov Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Verner Rigtrup

Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Birte Søndergaard Nielsen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Bankforbindelse

Danske Bank
Torvegade 3
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er maskinstation, entreprenørarbejde, handel, finansiering og dermed beslægtet virksomhed

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Terp Maskinstation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terp, den 25. marts 2013

Direktion:

Verner Rigtrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Terp Maskinstation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Terp Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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.

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 vurderingen 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Bjerringbro, den 25. marts 2013

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret i forhold til forrige år, men resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terp Maskinstation ApS 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen jf. årsregnskabslovens § 48.

Generelt om indregning og 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg/udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuelle poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejdede lokaler 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.

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

- Tekniske anlæg og maskiner 10 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år
- Indretning lejede lokaler 12-13 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på max. kr. 16.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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, der 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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anskaffessum.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	7.761.202	7.483.948
Personaleomkostninger		
Lønninger	-4.003.745	-4.410.281
Pensioner	-523.377	-497.784
Andre udgifter til social sikring	-165.003	-144.842
Personaleomkostninger i alt	-4.692.125	-5.052.907
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-3.219.736	-3.064.619
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-3.219.736	-3.064.619
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	8	341
Øvrige finansielle omkostninger	-156.295	-140.945
Ordinært resultat før skat	-306.946	-774.182
Skat af årets resultat	116.773	194.000
ÅRETS RESULTAT	-190.173	-580.182
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overført resultat	-286.773	-676.782
Disponeret i alt	-190.173	-580.182

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	16.314.795	18.063.595
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.238	267.210
Indretning lejede lokaler	4.314	7.884
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.529.347</u>	<u>18.338.689</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.529.347</u>	<u>18.338.689</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	200.000	140.000
Varebeholdninger i alt	<u>200.000</u>	<u>140.000</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.659.302	1.455.127
Andre tilgodehavender	41.312	332.941
Periodeafgrænsningsposter	369.385	351.535
Tilgodehavender i alt	<u>2.069.999</u>	<u>2.139.603</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.279.999</u>	<u>2.289.603</u>
A K T I V E R I A L T	<u>18.809.346</u>	<u>20.628.292</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	12.517.264	13.194.046
Årets resultat	-286.773	-676.782
Egenkapital i alt	<u>12.430.491</u>	<u>12.717.264</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	2.555.000	2.816.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.555.000</u>	<u>2.816.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	28.574	1.493.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser	705.481	405.437
Anden gæld	1.067.882	846.947
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.925.318	2.252.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.823.855</u>	<u>5.095.028</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.823.855</u>	<u>5.095.028</u>
PASSIVER IALT	<u>18.809.346</u>	<u>20.628.292</u>

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er tinglyst skadesløsbrev på henholdsvis kr. 2.000.000 og kr. 2.500.000 i driftsinventar og driftsmateriel.

Herudover har banken stillet arbejdsgarantier for kr. 50.425.