

ÅRSRAPPORT 2013

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 20. marts 2014

Dirigent

Verner Rigtrup

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	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: Lars Ibsen, Revisor, HD-R

Bankforbindelse

Danske Bank
Torvegade 3
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er maskinstation (fraselgt pr. 1. december 2013), entreprenørarbejde, handel, finansiering og dermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Terp, den 20. marts 2014

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 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 20. marts 2014

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har pr. 1. december 2013 frasolgt sine aktiviteter vedrørende drift af maskinstation med landbrugsmaskiner. Selskabets væsentligste aktiviteter er herefter entreprenørarbejde, handel, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat er påvirket af avance i forbindelse med salg af aktiver relateret til frasalget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Terp Maskinstation ApS for 2013 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 posteringer 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 lejede 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 nettorealisationsevnen 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 anskaffelsessum.

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 gældsmetode 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 24,5%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rigrtrup Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	6.546.228	7.761.202
Personaleomkostninger		
Lønninger	-3.890.841	-4.003.745
Pensioner	-490.391	-523.377
Andre udgifter til social sikring	-157.969	-165.003
Personaleomkostninger i alt	-4.539.201	-4.692.125
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-305.049	-3.219.736
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-305.049	-3.219.736
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	42.642	8
Øvrige finansielle omkostninger	-68.969	-156.295
Ordinært resultat før skat	1.675.651	-306.946
Skat af årets resultat	-376.538	116.773
ÅRETS RESULTAT	1.299.113	-190.173
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	96.600
Overført resultat	-8.700.887	-286.773
Disponeret i alt	1.299.113	-190.173

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Tekniske anlæg og maskiner	2.745.331	16.314.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.266	210.238
Indretning lejede lokaler	0	4.314
Materielle anlægsaktiver i alt	2.898.597	16.529.347
Anlægsaktiver i alt	2.898.597	16.529.347
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	100.000	200.000
Varebeholdninger i alt	100.000	200.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.800.132	1.659.302
Andre tilgodehavender	89.660	41.312
Periodeafgrænsningsposter	76.000	369.385
Tilgodehavender i alt	1.965.792	2.069.999
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	10.000
Likvide beholdninger	19.264.138	0
Likvide beholdninger i alt	19.264.138	0
Omsætningsaktiver i alt	21.329.930	2.279.999
A K T I V E R I A L T	24.228.527	18.809.346

Balance pr. 31. december

Note	2013	2012
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	12.230.491	12.517.264
Årets resultat	-8.700.887	-286.773
Egenkapital i alt	<u>3.729.604</u>	<u>12.430.491</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	2.353.000	2.555.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.353.000</u>	<u>2.555.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	28.574
Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.543	705.481
Gæld til tilknyttet virksomhed	644.698	390.215
Selskabsskat	578.538	144.227
Anden gæld	4.900.046	1.078.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	96.600
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	1.692.098	1.380.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.145.923</u>	<u>3.823.855</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.145.923</u>	<u>3.823.855</u>
P A S S I V E R I A L T	<u>24.228.527</u>	<u>18.809.346</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.