

ÅRSRAPPORT 2016

Maskinstation/Entreprenør M.M. IVS

Vrejlev Klostervej 380

9760 Vrå

CVR nr. 35845151

Indsender:

Stepto A/S

Juelstrupparken 10 A

9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. juni 2017

Dirigent

Benny Møller Jensen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Maskinstation/Entreprenør M.M. IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 8. juni 2017

Direktion:

Thomas Karlsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af maskinstationsvirksomhed, og dertil besægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat for driftsperioden har ikke været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Maskinstation/Entreprenør M.M. IVS
Vrejlev Klostervej 380
9760 Vrå

Telefon: 2872 5599

CVR-nr.: 35845151
Stiftelsesdato: 29. april 2014
Hjemsted: Hjørring Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Karlsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
8. juni 2017 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

Brugs/-Resttidværdi

	Brugstid	Restværdi
Bygningeranlæg	3 - 5 År	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 År	0 %

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Biologiske omsætningsaktiver

Biologiske omsætningsaktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger.

Dagsværdien er den værdi, som beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Aktuelle og udskudte skatter

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lån-optagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	222.320	412.539
Andre eksterne omkostninger	-203.386	-182.133
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-188.330	-94.102
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-188.330	-94.102
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-73.906	-38.923
Ordinært resultat før skat	-243.302	97.381
1. Skat af årets resultat	85.878	-31.965
ÅRETS RESULTAT	-157.424	65.416
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-157.424	65.416
Disponeret i alt	-157.424	65.416

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	11.656	16.403
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	582.652	782.055
Materielle anlægsaktiver i alt	594.308	798.458
Anlægsaktiver i alt	594.308	798.458
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Biologiske aktiver		
Besætning	80.000	17.500
Biologiske aktiver i alt	80.000	17.500
Beholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	41.900	21.900
Beholdninger i alt	41.900	21.900
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.740	28.403
Skatteaktiv	51.368	0
Andre tilgodehavender	29.372	0
Periodeafgrænsningsposter	11.088	0
Tilgodehavender i alt	137.568	28.403
Likvide beholdninger	15.004	20.003
Likvide beholdninger i alt	15.004	20.003
Omsætningsaktiver i alt	274.472	87.806
AKTIVER I ALT	868.780	886.264

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskab	49.999	49.999
Overført resultat	-66.895	90.528
Egenkapital i alt	-16.895	140.528
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	34.510
Hensatte forpligtelser i alt	0	34.510
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	677.308	367.849
Langfristede gældsforpligtelser i alt	677.308	367.849
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	94.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.626	184.905
Selskabsskat	6	6
Anden gæld	0	9.705
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.735	8.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	208.367	343.377
Gældsforpligtelser i alt	885.675	711.226
PASSIVER I ALT	868.780	886.264

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	85.878	-31.965
	<u>85.878</u>	<u>-31.965</u>

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætt erselskab	Overført resultat	Udbytte	I alt
2. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	1	49.999	90.529	0	140.529
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-157.424	0	-157.424
Bogført værdi, ultimo	<u>1</u>	<u>49.999</u>	<u>-66.895</u>	<u>0</u>	<u>-16.895</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter tkr. 60, er der givet pant i anlægsaktier, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør tkr. 75

4. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende landbrugs- og entreprenørmaskiner. Restløbetid udgør 36-72 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 690.