

ÅRSRAPPORT 2015

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 27. maj 2016

Dirigent

Benny Møller Jensen

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 01.01.15 - 31.12.15 for .
Maskinstation/Entreprenør M.M. IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrejlev Klostervej 380, den 27. maj 2016

Direktion:

Thomas Karlsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

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: 1. januar 2014
Hjemsted: Hjørring Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Karlsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. maj 2016 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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	5 - 10 År	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgskomkostninger 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.

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	2015	2014
Bruttofortjeneste	412.539	300.707
Andre eksterne omkostninger	-63.853	-108.126
Personaleomkostninger		
Lønninger	-118.136	-25.507
Andre udgifter til social sikring	-144	-3.416
Personaleomkostninger i alt	<u>-118.280</u>	<u>-28.923</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-94.102	-69.239
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-94.102</u>	<u>-69.239</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	0	2.527
Øvrige finansielle omkostninger	-38.923	-19.289
Ordinært resultat før skat	<u>97.381</u>	<u>77.657</u>
Skat af årets resultat	-31.965	-2.545
ÅRETS RESULTAT	<u>65.416</u>	<u>75.112</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	65.416	75.112
Disponeret i alt	<u>65.416</u>	<u>75.112</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	16.403	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	782.055	755.910
Materielle anlægsaktiver i alt	798.458	755.910
Anlægsaktiver i alt	798.458	755.910
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	39.400	0
Varebeholdninger i alt	39.400	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.403	22.163
Andre tilgodehavender	0	12.689
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	63.512
Tilgodehavender i alt	28.403	98.364
Likvide beholdninger	20.003	1.112
Likvide beholdninger i alt	20.003	1.112
Omsætningsaktiver i alt	87.806	99.476
AKTIVER I ALT	886.264	855.386

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1	1
Overført resultat	140.527	75.112
Egenkapital i alt	140.528	75.113
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	34.510	2.545
Hensatte forpligtelser i alt	34.510	2.545
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	367.849	447.849
Langfristede gældsforpligtelser i alt	367.849	447.849
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	140.000	128.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	184.905	184.879
Selskabsskat	6	0
Anden gæld	9.705	0
Periodeafgrænsningsposter	0	17.000
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	8.761	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	343.377	329.879
 Gældsforpligtelser i alt	711.226	777.728
 PASSIVER I ALT	886.264	855.386

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

Noter

	Selskabs- kapital	Dattersel- skabsrese- rve	Overført resultat	Udbytte	I alt
1. EGENKAPITAL					
Saldo, primo	1	0	75.112	0	75.113
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	65.415	0	65.415
Bogført værdi, ultimo	1	0	140.527	0	140.528

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til andre kreditinstitutter tkr. 508, er der givet pant i anlægsaktier, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 782

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende landbrugs- og entreprenørmaskiner. Restløbetid udgør 55 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til tkr. 317.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.