VESTER ÅBY MASKINSTATION 2011 ApS

Årsrapport
26. september 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Dorte Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 9
Balance 10
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VESTER ÅBY MASKINSTATION 2011 ApS Svendborgvej 339 5600 Faaborg	
	CVR-nr:	33951361
	Regnskabsår:	26/09/2011 - 31/12/2012
Revisor	LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Porschevej 3 7100 Vejle	
	CVR-nr:	19553876
	P-enhed:	1003870565

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Vester Åby Maskinstation 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr 31. december 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Åby, den 25/05/2013

Direktion

Dorte Nielsen

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Assistanceerklæring til anpartshaverne i Vester Åby Maskinstation 2011 ApS.

Baseret på oplysninger fra Vester Åby Maskinstation 2011 ApS har vi i overensstemmelse med den internationale revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav til dansk revisorlovgivning, opstillet balance og resultatopgørelse for regnskabsåret 26. september 2011 – 31. december 2012

Selskabets ledelse har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed herom.

Vejle, 25/05/2013

Torben Bastrup, HD-R
Registreret revisor
LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Åby Maskinstation 2011 ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, tilnærmet branchemæssige forhold.

Herudover har selskabet valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver jf. årsregnskabslovens §83a.

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.
Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.
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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.
Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger
Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner	15% saldo afskrivning

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 ekstraordinære poster.

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen, og indregnes som kortfristet gæld.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 opgørelse 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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
Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 26. sep 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12
		kr.
Bruttoresultat		**3.693.854**
Personaleomkostninger	**1**	-2.555.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-625.509
Resultat af ordinær primær drift		**513.239**
Andre finansielle indtægter		10.719
Øvrige finansielle omkostninger		-432.061
Ordinært resultat før skat		**91.897**
Ekstraordinært resultat før skat		**91.897**
Skat af årets resultat		-29.766
Årets resultat		**62.131**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		62.131
I alt		**62.131**

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill		15.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		**15.333**
Produktionsanlæg og maskiner		2.880.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		398.883
Materielle anlægsaktiver i alt		**3.279.402**
Andre tilgodehavender		304.526
Finansielle anlægsaktiver i alt		**304.526**
Anlægsaktiver i alt		**3.599.261**
Fremstillede varer og handelsvarer		722.440
Varebeholdninger i alt		**722.440**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		501.474
Tilgodehavender i alt		**501.474**
Likvide beholdninger		13.513
Omsætningsaktiver i alt		**1.237.427**
AKTIVER I ALT		**4.836.688**

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	80.000
Overført resultat		62.131
Egenkapital i alt	3	**142.131**
Hensættelse til udskudt skat		29.766
Hensatte forpligtelser i alt		**29.766**
Kreditinstitutter i øvrigt		129.330
Leasingforpligtelser		1.852.244
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**1.981.574**
Gæld til banker		328.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.050.135
Anden gæld		400.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.849
Leasingforpligtelser		805.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**2.683.217**
Gældsforpligtelser i alt		**4.664.791**
PASSIVER I ALT		**4.836.688**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.
Løn og gager	2.457.090
Pensionsbidrag	52.750
Andre omkostninger til social sikring	45.266
	2.555.106

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets start.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	62.131	62.131
Egenkapital ultimo	**80.000**	**62.131**	**142.131**

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis indenfor landbrug.

Bruttofortjeneste
Direktionen har af hensyn til selskabets konkurrencesituation besluttet at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne udgifter i det officielle årsregnskabs resultatopgørelse, og selskabet erklærer at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser herfor.

Langfristede gældsforpligtigelser
Af den langfristede gældsforpligtigelse, forfalder tkr. 0 senere end 5 år efter regnskabsårets udløb.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller - forpligtigelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover de i balancen anførte forpligtigelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Skadesløsbrev - fordringspant, kr. 500.000
Ejerpantebrev, kr. 300.000

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 800.000.