

---

# **Sørup Maskinstation og Transport ApS**

## Årsrapport for 2012/13

---

CVR-nr. 26 14 95 25

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 2/12 2013

Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2013 for Sørup Maskinstation og Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



Aalborg, den 23. december 2013

### Direktion

  
Lykke Meyer Jensen

### Bestyrelse

  
Anker Otto Meyer Jensen  
formand

   
Helle Meyer Jensen Lykke Meyer Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sørup Maskinstation og Transport ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sørup Maskinstation og Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 23. december 2013

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Jacob F. Christiansen  
statsautoriseret revisor

  
Ulrik Ræbild  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sørup Maskinstation og Transport ApS  
Hornum Søvej 19  
9530 Støvring

Telefon: 70108000  
Telefax: 98153824  
E-mail: nki@nki.as  
Hjemmeside: www.nki.as

CVR-nr.: 26 14 95 25  
Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni  
Regnskabsår: 12. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Støvring

### Bestyrelse

Anker Otto Meyer Jensen, formand  
Helle Meyer Jensen  
Lykke Meyer Jensen

### Direktion

Lykke Meyer Jensen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Beretning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel- og entreprenørvirksomhed samt rådgivning og anden service i forbindelse hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 181.787, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 25.213.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. januar - 31. december til 1. juli - 30. juni. Omlægningsperioden er fra 1. januar 2012 - 30. juni 2013 og omfatter 18 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal i forbindelse med omlægning af regnskabsperioden.

Selskabets ledelse forventer at lukke selskabet primo 2014.

## Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktivitet er under afvikling i 2013.

## Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

|                                                                   | Note | 2012/13<br>18 måneder<br>DKK | 2011<br>DKK     |
|-------------------------------------------------------------------|------|------------------------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                                  |      | <b>-64.398</b>               | <b>204.427</b>  |
| Personaleomkostninger                                             |      | -36.804                      | -347.404        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -58.093                      | -393.113        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-159.295</b>              | <b>-536.090</b> |
| Finansielle indtægter                                             | 1    | 3.162                        | 9.065           |
| Finansielle omkostninger                                          | 2    | -25.654                      | -57.593         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>-181.787</b>              | <b>-584.618</b> |
| Skat af årets resultat                                            |      | 0                            | 0               |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>-181.787</b>              | <b>-584.618</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                 |                 |
|-------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 0               | 0               |
| Overført resultat                   |  | -181.787        | -584.618        |
|                                     |  | <b>-181.787</b> | <b>-584.618</b> |

## Balance 30. juni

### Aktiver

|                                              | Note | 2012/13<br>DKK | 2011<br>DKK      |
|----------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner                 |      | 0              | 640.530          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 3    | <b>0</b>       | <b>640.530</b>   |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0              | 30.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>       | <b>30.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>0</b>       | <b>670.530</b>   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>0</b>       | <b>36.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 0              | 451.378          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 22.057         | 0                |
| Andre tilgodehavender                        |      | 3.050          | 37.986           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 0              | 30.241           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>25.107</b>  | <b>519.605</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>106</b>     | <b>29.910</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>25.213</b>  | <b>585.515</b>   |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>25.213</b>  | <b>1.256.045</b> |

## Balance 30. juni

### Passiver

|                                          | Note | 2012/13<br>DKK | 2011<br>DKK      |
|------------------------------------------|------|----------------|------------------|
| Selskabskapital                          |      | 220.000        | 220.000          |
| Overført resultat                        |      | -194.787       | -13.000          |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4    | <b>25.213</b>  | <b>207.000</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat             |      | 0              | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |      | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Leasingforpligtelser                     |      | 0              | 275.401          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 5    | <b>0</b>       | <b>275.401</b>   |
| Leasingforpligtelser                     | 5    | 0              | 176.619          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 0              | 350.197          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 0              | 161.589          |
| Anden gæld                               |      | 0              | 85.239           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>0</b>       | <b>773.644</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>0</b>       | <b>1.049.045</b> |
| <b>Passiver</b>                          |      | <b>25.213</b>  | <b>1.256.045</b> |

## Noter til årsrapporten

|                                                         | 2012/13<br>18 måneder<br>DKK | 2011<br>DKK                                 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>                          |                              |                                             |
| Andre finansielle indtægter                             | 3.162                        | 9.065                                       |
|                                                         | <b>3.162</b>                 | <b>9.065</b>                                |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                       |                              |                                             |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder              | 4.260                        | 26.995                                      |
| Andre finansielle omkostninger                          | 21.394                       | 30.598                                      |
|                                                         | <b>25.654</b>                | <b>57.593</b>                               |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>                       |                              |                                             |
|                                                         |                              | Produktions-<br>anlæg og<br>maskiner<br>DKK |
| Kostpris 1. januar                                      |                              | 1.033.643                                   |
| Afgang i årets løb                                      |                              | -1.033.643                                  |
| Kostpris 30. juni                                       |                              | 0                                           |
| Ned- og afskrivninger 1. januar                         |                              | 393.113                                     |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver        |                              | 58.093                                      |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver |                              | -451.206                                    |
| Ned- og afskrivninger 30. juni                          |                              | 0                                           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>                   |                              | <b>0</b>                                    |
| Afskrives over                                          |                              | 5-6 år                                      |

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|                             | Selskabskapital | Overført<br>resultat | I alt         |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|---------------|
|                             | DKK             | DKK                  | DKK           |
| Egenkapital 1. januar       | 220.000         | -13.000              | 207.000       |
| Årets resultat              | 0               | -181.787             | -181.787      |
| <b>Egenkapital 30. juni</b> | <b>220.000</b>  | <b>-194.787</b>      | <b>25.213</b> |

Selskabskapitalen består af 1 anpart à nominelt DKK 220.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

|                             | 2012/13  | 2011           |
|-----------------------------|----------|----------------|
|                             | DKK      | DKK            |
| <b>Leasingforpligtelser</b> |          |                |
| Mellem 1 og 5 år            | 0        | 275.401        |
| Langfristet del             | 0        | 275.401        |
| Inden for 1 år              | 0        | 176.619        |
|                             | <b>0</b> | <b>452.020</b> |

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sørup Maskinstation og Transport ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. januar - 31. december til 1. juli - 30. juni. Omlægningsperioden er fra 1. januar 2012 - 30. juni 2013 og omfatter 18 måneder. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal i forbindelse med omlægning af regnskabsperioden.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

# Regnskabspraksis

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og rådgivning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg, distribution, kontorhold samt tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med virksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-6 år |
|------------------------------|--------|

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.