

Ørre Maskinstation ApS

Årsrapport 2016

CVR: 34489238

01.01.2016 – 31.12.2016

TOSMOSEVEJ 16, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. maj 2017

Dirigent: Anna Nielsen



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Reviewerklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Ørre Maskinstation ApS

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklære herved betingelserne for fortsat fravalg af revision for opfyldt.

Undertegnede erklære herved at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørre, den 30. maj 2017

DIREKTION

Anna Nielsen

REVIEWERKLÆRING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Ørre Maskinstation ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ovennævnte selskab, som omfatter balance pr. 31. december 2016, samt resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

GRUNDLAG FOR AFKRÆFTENDE KONKLUSION

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning, at virksomhedens nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Da der ikke foreligger budgetter eller handlingsplaner er det vores vurdering, at det ikke er tilstrækkeligt godtgjort at selskabet kan fremskaffe den nødvendige finansiering og vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af ovennævnte selskabs finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i

REVIEWERKLÆRING

overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Nupark, den 30. maj 2017

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Ørre Maskinstation ApS
Tosmosevej 16
7400 Herning

Telefon: 97136271
CVR-nr.: 34489238
Stiftet: 08/05/12
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01/01/16 - 31/12/16

DIREKTION

Anna Nielsen

REVISOR

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomheden driver maskinstation fortrinsvis med leasede og lejede maskiner.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der er i forbindelse med udløb af leasingaftaler modtaget refusion af deposita 414 tkr, som selskabet ikke har afholdt. Beløbene er indtægtsført under andre driftsindtægter.

Bortset herfra har der ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til omtalen i note 1.

Bortset herfra har der ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der kan have indflydelse på selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til leje af maskiner og leasing, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

Leasing indregnes i resultatopgørelsen i takt med løbende forfald.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 - 15 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Deposita måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.315.932	1.403.231
2	Personaleomkostninger	-1.746.363	-1.618.540
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-192.264	-107.039
	DRIFTSRESULTAT	-622.695	-322.348
3	Finansielle indtægter	0	-65
4	Finansielle omkostninger	-239.878	-144.568
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-862.573	-466.981
	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-862.573	-466.981
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-862.573	-466.981
	Disponering i alt	-862.573	-466.981

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
5	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.077.120	797.421
	Materielle anlægsaktiver	1.077.120	797.421
	Andre tilgodehavende	118.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	118.000	0
	ANLÆGSAKTIVER	1.195.120	797.421
	Råvarer og hjælpematerialer	26.000	70.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	80.000	70.000
	Varebeholdninger	106.000	140.000
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	88.340	280.303
	Andre tilgodehavender	35.976	104.242
	Tilgodehavende	124.316	384.545
	Likvide beholdninger	2.218	2.868
	OMSÆTNINGSAKTIVER	232.534	527.413
	AKTIVER	1.427.654	1.324.834

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-2.717.311	-1.854.738
6	Egenkapital	-2.637.311	-1.774.738
	Pengeinstitutter	124.334	0
7	Langfristede gældsforpligtelser	124.334	0
8	Kortfristet del af langfristet gæld	59.064	0
	Pengeinstitutter	652.093	596.703
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.812.224	1.280.108
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.250.256	931.003
	Anden gæld	166.994	291.758
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.940.631	3.099.572
	GÆLDSFORPLIGTELSE	4.064.965	3.099.572
	PASSIVER	1.427.654	1.324.834
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften i det kommende år. Selskabets kreditfaciliteter skal genforhandles i 2017 og der forventes behov for øgede kreditfaciliteter.

Det er ledelsens forventning at denne finansiering vil kunne tilvejebringes og regnskabet er derfor aflagt under forudsætningen af fortsat drift.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-1.711.065	-1.589.979
-----------	------------	------------

Andre omkostninger til social sikring	-35.298	-28.561
---------------------------------------	---------	---------

Personaleomkostninger	-1.746.363	-1.618.540
------------------------------	-------------------	-------------------

Gennemsnitligt antal ansatte	4	4
------------------------------	---	---

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	0	-65
----------------	---	-----

Finansielle indtægter	0	-65
------------------------------	----------	------------

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-232.878	-144.568
---------------	----------	----------

Prioritetsomkostninger	-7.000	0
------------------------	--------	---

Finansielle omkostninger	-239.878	-144.568
---------------------------------	-----------------	-----------------

NOTER

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.036.548
Tilgang i året	471.963
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.508.511
Afskrivning, primo	-239.127
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-192.264
Afskrivning, ultimo	-431.391
Regnskabsmæssig værdi	1.077.120

NOTER

6	EGENKAPITAL			
		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	80.000	-1.854.738	-1.774.738
	Forslag til resultatdisponering		-862.573	-862.573
	Ultimo	80.000	-2.717.311	-2.637.311

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overført resultat		-592	-1.388	-1.855	-2.717
Egenkapital i alt		-512	-1.308	-1.775	-2.637

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-124.334	0
Langfristede gældsforpligtelser	-124.334	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0
8 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-59.064	0

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJE OG LEASINGFORPLIGTELSER

Der er indgået en række leasingkontrakter vedrørende driftmateriel. De samlede resterende ydelser på disse kontrakter udgør i alt ca. 1.985 tkr. Det kommende års ydelser på disse kontrakter udgør i alt ca. 857 tkr.

Der er indgået aftale vedrørende leje af maskiner med en årlig leje på 720tkr. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1/5-2020, samlede lejeforpligtelse andrager 2.400 tkr.

Eventualrettigheder:

Selskabet har et uudnyttet skattemæssigt underskud på 3.3 mkr. Værdien heraf afhænger af værdien heraf afhænger af selskabets evne til at generere positiv skattepligtig indkomst i de kommende år.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for selskabets kassekredit har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	306 tkr.
Tilgodehavender fra salg	88 tkr.
Driftsmateriel	716 tkr.

Til sikkerhed for købekontrakt med restgæld på 183 tkr. er der ejendomsforbehold i Claas Variant 385 med bogført værdi på 229 tkr.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautioner.