

Mønsted Maskinstation A/S

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 15960884

01.07.2015 – 30.06.2016

KALKVÆRKSVEJ 2, MØNSTED, 8800 VIBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. november 2016

Dirigent: Asger Stenshøj Rasmusen



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

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Mønsted Maskinstation A/S

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 og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. november 2016

DIREKTION

Asger Stenshøj Rasmussen

BESTYRELSE

Annette Juul Rasmussen

Asger Stenshøj Rasmussen

Kenn Stenshøj Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Mønsted Maskinstation A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nupark, den 28. november 2016

Heden & Fjorden I/S

CVR nr. 21728446

Søren Holst

Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mønsted Maskinstation A/S
Kalkværksvej 2
8800 Viborg

Telefon: 86646074
CVR-nr.: 15960884
Hjemsted: 8800 Viborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

BESTYRELSE

Annette Juul Rasmussen (formand)
Asger Stenshøj Rasmussen
Kenn Stenshøj Rasmussen

DIREKTION

Asger Stenshøj Rasmussen

REVISOR

Heden & Fjorden I/S
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Danske Bank A/S
Sct. Mathias Gade 52
8800 Viborg

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets aktiviteter er maskinstationsdrift samt dermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og levering af maskinstationsydelser 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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til leverance af maskinstationsydelser i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 20 %

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	555.759	680.009
1	Personaleomkostninger	-602.360	-576.980
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-53.669	-70.217
	DRIFTSRESULTAT	-100.270	32.812
	Finansielle indtægter	582	1.936
2	Finansielle omkostninger	-77.546	-82.548
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-177.234	-47.800
	Skat af årets resultat	-3.388	-18.860
	ÅRETS RESULTAT	-180.622	-66.660
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-180.622	-66.660
	Disponering i alt	-180.622	-66.660

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.821.082	2.833.751
Materielle anlægsaktiver	2.821.082	2.833.751
ANLÆGSAKTIVER	2.821.082	2.833.751
Råvarer og hjælpematerialer	35.000	16.500
Varebeholdninger	35.000	16.500
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	233.014	331.298
Andre tilgodehavender	47.229	23.129
Periodeafgrænsningsposter	34.200	34.700
Tilgodehavende	314.443	389.127
Likvide beholdninger	3.233	1.446
OMSÆTNINGSAKTIVER	352.676	407.073
AKTIVER	3.173.758	3.240.824

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	2.943.702	2.918.457
	Overført resultat	-3.340.261	-3.159.639
3	Egenkapital	103.441	258.818
	Hensættelser til udskudt skat	170.967	180.089
	Hensatte forpligtelser	170.967	180.089
	Pengeinstitutter	371.304	267.350
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	119.812	140.159
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.266.776	2.204.311
	Anden gæld	141.458	190.097
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.899.350	2.801.917
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	2.899.350	2.801.917
	PASSIVER	3.173.758	3.240.824
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Løn og gager	-582.300	-558.040
Andre omkostninger	-20.060	-18.940
Personaleomkostninger	-602.360	-576.980
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-77.293	-76.867
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-253	-5.681
Finansielle omkostninger	-77.546	-82.548

NOTER

3 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo	500.000	2.918.457	-3.159.639	258.818
Opskrivninger i året		25.245		25.245
Forslag til resultatdisponering			-180.622	-180.622
Ultimo	500.000	2.943.702	-3.340.261	103.441

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	500	500	500	500	500
Reserve for opskrivning	2.997	2.947	2.880	2.918	2.944
Øvrige reserver	1.000				
Overført resultat	-3.742	-2.959	-3.093	-3.160	-3.340
Egenkapital i alt	754	488	287	259	103

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med MM Mønsted ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af bygninger af selskabets direktion. Årlig leje 50.000 kr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

6 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. eller over 100.000 af selskabskapitalen.

MM Mønsted ApS
Kalkværksvej 2
8800 Viborg

Øvrige nærtstående
Direktør Asger Rasmussen
Kalkværksvej 2
8800 Viborg

Transaktioner med nærtstående
Selskabet har en gæld på tkr. 2.267. Selskabet har betalt tkr. 66 i renter.

Selskabet har lejet bygninger af selskabet direktør. Den årlige leje udgør tkr. 50.