

Mønsted Maskinstation A/S

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 15960884

01.07.2017 – 30.06.2018

KALKVÆRKSVEJ 2, MØNSTED

8800 VIBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. november 2018

Dirigent: Asger Stenshøj Rasmusen



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

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

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. november 2018

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 virksomhed for regnskabsåret 2017 / 2018 på grundlag af virksomhedens 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.

Holstebro, den 13. november 2018

SAGRO I/S

CVR nr. 27428843

Søren Holst

Registreret Revisor

MNE nr. mne2521

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Mønsted Maskinstation A/S
Kalkværksvej 2
8800 Viborg

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

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

BESTYRELSE

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

DIREKTION

Asger Stenshøj Rasmussen

REVISOR

SAGRO I/S
Nupark 47
7500 Holstebro
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

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

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af maskinstation, samt hermed beslægtet virksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold har været som forventet.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 bl.a. fortjeneste/tab ved salg af 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, 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.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 - 80 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

VAREBEHOLDNINGER

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

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

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 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 kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	334.476	502.024
1	Personaleomkostninger	-394.863	-403.889
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-69.866	-67.753
	Andre driftsomkostninger	-8.490	0
	DRIFTSRESULTAT	-138.743	30.382
	Finansielle indtægter	2.553	35
2	Finansielle omkostninger	-51.202	-58.050
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-187.392	-27.633
	Skat af årets resultat	107.920	-611
	ÅRETS RESULTAT	-79.472	-28.244
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-79.472	-28.244
	Disponering i alt	-79.472	-28.244

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.724.873	2.753.329
Materielle anlægsaktiver	2.724.873	2.753.329
ANLÆGSAKTIVER	2.724.873	2.753.329
Råvarer og hjælpematerialer	0	8.000
Varebeholdninger	0	8.000
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	192.171	252.471
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	169.422	0
Andre tilgodehavender	27.309	23.738
Periodeafgrænsningsposter	28.700	30.700
Tilgodehavender	417.602	306.909
Likvide beholdninger	11.656	7.497
OMSÆTNINGSAKTIVER	429.258	322.406
AKTIVER	3.154.131	3.075.735

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivning	774.754	848.307
	Overført resultat	-588.949	-516.476
3	Egenkapital	685.805	831.831
	Hensættelser til udskudt skat	293.000	164.944
4	Hensatte forpligtelser	293.000	164.944
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.699.590	1.562.279
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.699.590	1.562.279
	Pengeinstitutter	0	225.534
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.282	159.133
	Anden gæld	323.454	132.014
	Kortfristede gældsforpligtelser	475.736	516.681
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.175.326	2.078.960
	PASSIVER	3.154.131	3.075.735
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-375.034	-392.082
Andre omkostninger til social sikring	-19.829	-11.807
Personaleomkostninger	-394.863	-403.889
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-47.311	-45.503
Andre finansielle omkostninger	-3.891	-12.547
Finansielle omkostninger	-51.202	-58.050

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		500.000	848.307	-516.476	831.831
Opskrivninger i året			-73.553	6.999	-66.554
Forslag til resultatdisponering				-79.472	-79.472
Ultimo		500.000	774.754	-588.949	685.805

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
4 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Udskudt skat	0	440
Inventar	-268.000	-352.188
Udskudt skat af skattepligtig underskud	193.000	338.250
Opskrivning driftsmidler	-218.000	-151.446
Hensættelser til udskudt skat	-293.000	-164.944
Hensatte forpligtigelser	-293.000	-164.944

5 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til tilknyttede virksomheder	-1.699.590	-1.562.279
Langfristede gældsforpligtelser	-1.699.590	-1.562.279
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

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

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

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.

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.