

Skive Maskinstation A/S

Intrupvej 16
7800 Skive

CVR.nr.: 17 87 52 72

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. oktober 2019

Søren Engholm Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	10.
Balance pr. 30/6 2019	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Skive Maskinstation A/S
Intrupvej 16
7800 Skive

CVR.nr.: 17 87 52 72

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 29/6 1994

Bankforbindelse:

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

Advokat:

Advokathuset Funch & Nielsen

Bestyrelse

Inge Marie Stephansen, formand
Susanne Engholm Larsen
Søren Engholm Larsen

Direktion

Søren Engholm Larsen

Revisor

Landbo Limfjord

Reservevej 85
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Skive Maskinstation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 22. oktober 2019

Direktion

.....
Søren Engholm Larsen

Bestyrelse

.....
Inge Marie Stephansen (formand)

.....
Susanne Engholm Larsen

.....
Søren Engholm Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Skive Maskinstation A/S

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Maskinstation A/S for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Skive, den 22. oktober 2019

Landbo Limfjord

(CVR.nr. 26243076)

Vagn Bech
Registreret revisor
mne2389

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Drive maskinstation, herunder byggeri og entreprenørvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af maskinstationsydelser og færdigvarer 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

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til regnskabsudarbejdelse, administration, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteudgifter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	7-10 år	0 %

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.067.572	962.204
1 Personalemkostninger	-875.656	-837.795
2 Af- og nedskrivninger	-28.559	-28.553
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	163.357	95.856
Andre finansielle indtægter	0	23
Finansielle omkostninger	-3.535	-598
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	159.822	95.281
3 Skat af årets resultat	-31.943	-20.572
ÅRETS RESULTAT	127.879	74.709
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	54.000	52.900
Overført resultat	73.879	21.809
I ALT	127.879	74.709

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.433	119.992
Materielle anlægsaktiver i alt	91.433	119.992
ANLÆGSAKTIVER I ALT	91.433	119.992
Varebeholdninger	79.220	55.586
Varebeholdninger i alt	79.220	55.586
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	712.212	820.091
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9.527
Tilgodehavender i alt	712.212	829.618
Likvide beholdninger	1.818.709	1.549.948
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.610.141	2.435.152
AKTIVER I ALT	2.701.574	2.555.144

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	786.576	712.697
Forslag til udbytte	<u>54.000</u>	<u>52.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.340.576</u>	<u>1.265.597</u>
3 Udskudt skat	<u>20.000</u>	<u>26.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.000</u>	<u>26.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	3.535	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.914	31.423
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.120.800	1.035.944
Anden gæld	<u>182.749</u>	<u>196.180</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.340.998</u>	<u>1.263.547</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.340.998</u>	<u>1.263.547</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.701.574</u>	<u>2.555.144</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	680.358	646.032
Pensionsbidrag	92.122	92.146
Andre omkostninger til social sikring	103.176	99.617
	<u>875.656</u>	<u>837.795</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.332.644	1.332.644
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.332.644</u>	<u>1.332.644</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.212.652	1.184.099
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	28.559	28.553
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.241.211</u>	<u>1.212.652</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>91.433</u>	<u>119.992</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.559	28.553
Afskrivninger i alt	<u>28.559</u>	<u>28.553</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	41.426	27.368
Regulering af skatter for tidligere år	-3.483	204
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-6.000	-7.000
	<u>31.943</u>	<u>20.572</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	712.697	690.888
Årets resultat	<u>127.879</u>	<u>74.709</u>
Til disposition i alt	840.576	765.597
Foreslået udbytte for året	<u>-54.000</u>	<u>-52.900</u>
	<u>786.576</u>	<u>712.697</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet yder sædvanlige arbejdsgarantier for igangværende arbejder og afsluttede arbejder. Der er afgivet arbejdsgarantier til en værdi af kr. 474.000.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen.