

# **Serup Maskinstation ApS**

Høgdalvej 18

8632 Lemming

**CVR-nr. 18687038**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2016

---

Jørn Dahl  
Dirigent

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Serup Maskinstation ApS Høgdalvej 18 8632 Lemming
CVR-nr.	18687038
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Jørn Ulrik Dahl Anny Nørring Dahl
<b>Direktion</b>	Jørn Ulrik Dahl, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3,1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Serup Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemming, den 10. marts 2016

#### **Direktion**

Jørn Ulrik Dahl  
Direktør

#### **Bestyrelse**

Jørn Ulrik Dahl

Anny Nørring Dahl

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Serup Maskinstation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Serup Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 bestemmelser i revisorloven, 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.

Vejle, den 10. marts 2016

#### **LDM Revision**

#### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Hans-Erik Pedersen, CMA  
Registreret revisor

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Serup Maskinstation ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

## Serup Maskinstation ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 15% saldoafskrivning

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under ekstraordinære indtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## **Serup Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

##### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Serup Maskinstation ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>1.831.736</b>	<b>2.107.190</b>
Personaleomkostninger	1	-1.208.972	-1.216.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-240.308	-246.001
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>382.456</b>	<b>644.318</b>
Finansielle indtægter		19.709	35.632
Finansielle omkostninger		-125.765	-138.407
Ekstraordinære indtægter		0	5.126
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>276.400</b>	<b>546.669</b>
Skat af årets resultat		-60.843	-136.452
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>215.557</b>	<b>410.217</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		215.557	410.217
		<b>215.557</b>	<b>410.217</b>

## Serup Maskinstation ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.361.752	1.394.010
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.361.752</b>	<b>1.394.010</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.361.752</b>	<b>1.394.010</b>
Varelager		275.863	254.868
<b>Varebeholdninger</b>		<b>275.863</b>	<b>254.868</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		739.676	773.953
Tilgodehavende selskabsskat		11.230	10.584
Periodeafgrænsningsposter		61.450	60.731
<b>Tilgodehavender</b>		<b>812.356</b>	<b>845.268</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		205.014	423.403
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>205.014</b>	<b>423.403</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.493.816</b>	<b>1.019.296</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.787.049</b>	<b>2.542.835</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.148.801</b>	<b>3.936.845</b>

## Serup Maskinstation ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat	3	-277.715	-493.272
<b>Egenkapital</b>		<b>222.285</b>	<b>6.728</b>
Hensættelser til udskudt skat		60.295	-548
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>60.295</b>	<b>-548</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.752	76.615
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.688.573	1.620.283
Anden gæld		165.786	156.189
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.802.110	2.077.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.866.221</b>	<b>3.930.665</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.866.221</b>	<b>3.930.665</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.148.801</b>	<b>3.936.845</b>
Virksomhedens formål	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Serup Maskinstation ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.093.515	1.104.966
Pensioner	33.061	33.566
Omkostninger til social sikring	32.169	34.294
Andre personaleomkostninger	50.227	44.045
	<u>1.208.972</u>	<u>1.216.871</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 regnskabsår.</p>		
<b>3. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-493.272	-903.489
Årets tilgang	215.557	410.217
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-277.715</u>	<u>-493.272</u>

### 4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

### 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke foretaget pantsætninger af virksomhedens driftsmidler og faste ejendomme.