

# TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe

Tlf. 98 35 72 77

*MS Møllers Maskinstation ApS  
Jordemodervej 15  
Pandum  
9240 Nibe*

*CVR-nr: 25 43 86 47*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

*(16. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>10</sup> 13 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsesberetning .....	3

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

MS Møllers Maskinstation ApS  
Jordemodervej 15  
Pandum  
9240 Nibe

**Direktion**

CVR-nr.: 25 43 86 47  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Kresten Møller

**Pengeinstitut**

Jutlander Bank A/S  
Toften 11  
9240 Nibe

**Revisor**

TS Revision Aps  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Halkærvej 19  
9240 Nibe

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet aktivitet har i lighed med tidligere år været maskinstationsdrift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes positivt resultat næste år.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MS Møllers Maskinstation ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

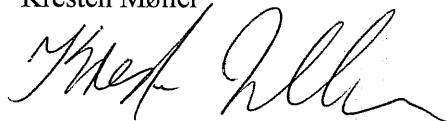
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandum, den 10 / 3 2017

**Direktion**

Kresten Møller



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i MS Møllers Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MS Møllers Maskinstation ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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.

Bislev, den <sup>10</sup> / 3 2017

TS Revision Aps  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 37201944



Tin Sørensen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for MS Møllers Maskinstation ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Skat af årets resultat**

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.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Selskabsskat og udskudt skat**



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>186.686</b>	<b>146.996</b>
1 Personalemkostninger.....	90.000-	53.400-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	173.613-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>96.686</b>	<b>80.017-</b>
Andre finansielle indtægter .....	3.810	10.897
Andre finansielle omkostninger.....	3.171-	73.874-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>97.325</b>	<b>142.994-</b>
2 Skat af årets resultat.....	23.592-	39.300
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>73.733</b>	<b>103.694-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	73.733	103.694-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>73.733</b>	<b>103.694-</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	142.600	142.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>142.600</b>	<b>142.600</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>142.600</b>	<b>142.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	32.626	35.630
Selskabsskat.....	1.208	0
Andre tilgodehavender .....	1.000	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	16.200
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	31.294	37.453
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>66.128</b>	<b>89.283</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>61.521</b>	<b>5.280</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>127.649</b>	<b>94.563</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>270.249</b>	<b>237.163</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	20.692	53.042-
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>145.692</b>	<b>71.958</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	6.600	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>6.600</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	45.958	67.223
Selskabsskat.....	0	17.745
Anden gæld.....	54.942	64.235
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	17.057	16.002
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>117.957</b>	<b>165.205</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>117.957</b>	<b>165.205</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>270.249</b>	<b>237.163</b>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	90.000	53.400
	<u>90.000</u>	<u>53.400</u>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejder.

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	792	0
Regulering af udskudt skat .....	22.800	39.300-
	<u>23.592</u>	<u>39.300-</u>

	2016	2015
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	31.294	37.453
	<u>31.294</u>	<u>37.453</u>

Der er sket renteberegning efter gældende takst men der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	53.041-	73.733	20.692
	<u>71.959</u>	<u>73.733</u>	<u>145.692</u>

<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	

NOTER

2016

2015

**6 Nærtstående parter**

Omfatter følgende:

Simon Møller og Mathias Møller

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har ikke i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.