

# **Maskinmægleren ApS**

Kimbrervej 14 14-16, 9600 Aars

CVR-nr. 25 62 58 62

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.06.16

Bent Hosbond  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Maskinmægleren ApS  
Bent Hosbond  
Kimbrevvej 14 14-16  
Ll. Binderup  
9600 Aars  
Hjemsted: Rebild  
CVR-nr.: 25 62 58 62  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Bent Hosbond

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank

---

**Dattervirksomhed**

---

Sandblæsning og Industrielakering Nord ApS, Rebild

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Maskinmægleren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Sønderup, den 29. maj 2016

**Direktionen**

Bent Hosbond

Note	2015 DKK	2014 DKK
	<b>-96.186</b>	<b>-110.873</b>
2 Personaleomkostninger	-1.176	-1.525
	<b>-97.362</b>	<b>-112.398</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.511	-49.511
	<b>-131.873</b>	<b>-161.909</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-42.853	-23.538
3 Andre finansielle indtægter	220.216	262.562
Andre finansielle omkostninger	-2.703	-898
	<b>174.660</b>	<b>238.126</b>
	<b>42.787</b>	<b>76.217</b>
Skat af årets resultat	-18.841	-21.946
	<b>23.946</b>	<b>54.271</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	-26.654	4.371
	<b>23.946</b>	<b>54.271</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.406.862	1.419.253
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.113	47.233
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.431.975</b>	<b>1.466.486</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	97.746	40.599
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.820	1.535
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>99.566</b>	<b>42.134</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.531.541</b>	<b>1.508.620</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.100.000	1.125.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.125.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.750	13.419
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.349.216	1.390.067
	Udskudt skatteaktiv	153.616	172.457
	Tilgodehavende selskabsskat	7	0
	Andre tilgodehavender	4.206	1.540
	Periodeafgrænsningsposter	1.088	11.801
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.513.883</b>	<b>1.589.284</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.558.983	2.416.091
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.558.983</b>	<b>2.416.091</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>146.599</b>	<b>158.217</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.319.465</b>	<b>5.288.592</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>6.851.006</b>	<b>6.797.212</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	3.163.699	3.163.699
	Overført resultat	3.333.538	3.360.192
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.622.237</b>	<b>6.648.891</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.627	11.815
	Anden gæld	136.542	86.606
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>228.769</b>	<b>148.321</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>228.769</b>	<b>148.321</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.851.006</b>	<b>6.797.212</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpermaterialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.



**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder huslejeindtægter.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

**1. Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af brugte traktorer og maskiner samt udlejning af fast ejendom.

	2015	2014
	DKK	DKK

---

**2. Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger i øvrigt	1.176	1.525
I alt	1.176	1.525

---

**3. Andre finansielle indtægter**

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.384	55.028
Øvrige finansielle indtægter	162.832	207.534
I alt	220.216	262.562

---

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.459.836	466.650
Kostpris pr. 31.12.15	1.459.836	466.650
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	40.583	419.417
Afskrivninger i året	12.391	22.120
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	52.974	441.537
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.406.862	25.113

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Navn	Ejerandel
Sandblæsning og Industrielakering Nord ApS, Rebild	100%

**6. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	3.163.699	3.355.821
Forslag til resultatdisponering	0	0	4.371
Saldo pr. 31.12.14	125.000	3.163.699	3.360.192
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	125.000	3.163.699	3.360.192
Forslag til resultatdisponering	0	0	-26.654
Saldo pr. 31.12.15	125.000	3.163.699	3.333.538

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.