

Ørvad Maskinstation ApS

Oddenvej 13

Karup

9300 Sæby

CVR-nr. 26 47 30 55

Årsrapport for 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. april 2017

Niels Ørvad Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. januar - 31. december 2016	
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ørvad 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 6. april 2017

Direktion

Niels Ørvad Jensen
direktør

Kurt Thomas Jensen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ørvad Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ørvad Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 vor faglige ekspertise til at assistere 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 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, 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.

Brønderslev, den 6. april 2017

LandboNord

CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ørvad Maskinstation ApS
Oddenvej 13
Karup
9300 Sæby

CVR-nr.: 26 47 30 55
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 13. februar 2002
Regnskabsår: 15. regnskabsår
Hjemsted: Frederikshavn

Direktion

Niels Ørvad Jensen, direktør
Kurt Thomas Jensen, adm. direktør

Revisor

LandboNord
Erhvervsparken 1
9700 Brønderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 22.062, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.406.412.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørvad Maskinstation ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

		Restværdi
Bygninger	10 år	0 %
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	6-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, virksomhedens ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.685.446	1.508.061
Personaleomkostninger	1	<u>-809.742</u>	<u>-720.726</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		875.704	787.335
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-752.710</u>	<u>-627.557</u>
Resultat før finansielle poster		122.994	159.778
Finansielle indtægter		0	192.987
Finansielle omkostninger		<u>-151.277</u>	<u>-118.537</u>
Resultat før skat		-28.283	234.228
Skat af årets resultat	3	<u>6.221</u>	<u>-2.154</u>
Årets resultat		<u>-22.062</u>	<u>232.074</u>
Overført resultat		<u>-22.062</u>	<u>232.074</u>
		<u>-22.062</u>	<u>232.074</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		18.817	30.696
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.016.074</u>	<u>4.322.901</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.034.891</u>	<u>4.353.597</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.034.891</u>	<u>4.353.597</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>43.819</u>	<u>40.990</u>
Varebeholdninger		<u>43.819</u>	<u>40.990</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		426.749	359.610
Andre tilgodehavender		38.019	10.507
Selskabsskat		<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>470.768</u>	<u>370.117</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>514.587</u>	<u>411.107</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.549.478</u></u>	<u><u>4.764.704</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.206.412	1.228.473
Egenkapital	5	<u>1.406.412</u>	<u>1.428.473</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	306.783	313.004
Hensatte forpligtelser i alt		<u>306.783</u>	<u>313.004</u>
Gæld til kreditinstitutter		2.746.549	1.197.577
Leasingforpligtelser		244.773	330.743
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.991.322</u>	<u>1.528.320</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	759.980	593.153
Banker		515.105	693.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.337.650	3.384
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180.725	173.941
Anden gæld		51.501	30.608
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.844.961</u>	<u>1.494.907</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.836.283</u>	<u>3.023.227</u>
Passiver i alt		<u>7.549.478</u>	<u>4.764.704</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	798.408	704.608
Andre omkostninger til social sikring	11.334	16.118
	<u>809.742</u>	<u>720.726</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	752.280	781.357
Gevinst og tab ved afhændelse	430	-153.800
	<u>752.710</u>	<u>627.557</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	740.397	769.474
Indretning af lejede lokaler	11.883	11.883
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	430	-153.800
	<u>752.710</u>	<u>627.557</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.154
Årets udskudte skat	-6.221	0
	<u>-6.221</u>	<u>2.154</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	118.834	9.596.887
Tilgang i årets løb	0	4.234.000
Afgang i årets løb	0	-2.194.650
	<u>118.834</u>	<u>11.636.237</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	88.134	5.273.986
Årets afskrivninger	11.883	740.397
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.394.220
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	100.017	4.620.163
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	18.817	7.016.074
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	348.750

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	200.000	1.228.474	1.428.474
Årets resultat	0	-22.062	-22.062
Egenkapital 31. december 2016	200.000	1.206.412	1.406.412

6 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	306.783	313.004
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	306.783	313.004

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.447.345	3.420.549	674.000	0
Leasingforpligtelser	674.128	330.753	85.980	0
	2.121.473	3.751.302	759.980	0

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr 30.000.
Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelse for udført arbejde.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordea Finans har pant i Samson Møgspreder, 2007 (leasingaktiv)

Nordea Finans har pant i Class Arion 640 (leasingaktiv)