

Midtdjurs Traktorlager A/S
CVR-nr. 26 72 53 05
Tøstrupvej 50, 8581 Nimtofte

Årsrapport
1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 21/4 2016

Søren Møller Klemmensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Midtdjurs Traktorlager A/S.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimtofte, den 21/4 2016

Direktion

Søren Møller Klemmensen

Bestyrelse

Finn Møller Klemmensen

Lars Møller Klemmensen

Peter Møller Klemmensen

Marie Klemmensen

Søren Møller Klemmensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Midtdjurs Traktorlager A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midtdjurs Traktorlager A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 21/4 2016

ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 33946406

Morten Jarlund
Statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Midtdjurs Traktorlager A/S Tøstrupvej 50 8581 Nimtofte |
| | Telefon: 86 39 84 88 |
| | CVR-nr.: 26 72 53 05 |
| | Stiftet: 27. juni 2002 |
| | Hjemsted: Syddjurs |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015 |
| | Dokument ref.: 5177 / MJ / RD / MI |
| Bestyrelse | Finn Møller Klemmensen Lars Møller Klemmensen Peter Møller Klemmensen Marie Klemmensen Søren Møller Klemmensen |
| Direktion | Søren Møller Klemmensen |
| Revisor | ROBÆK Godkendt Revisionsaktieselskab |
| Hovedaktivitet | Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel, herunder salg og reparation af traktorer og landbrugsmaskiner og dermed beslægtede aktiviteter. |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Midtdjurs Traktorlager A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Software**

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 0 % |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Varebeholdninger

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

Kostprisen opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende ejendom, 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 nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| BRUTTOFORTJENESTE | 11.223.483 | 11.168.754 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -9.534.015 | -10.366.606 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -343.054 | -391.950 |
| Andre driftsomkostninger..... | -2.187 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DRIFTSRESULTAT | 1.344.227 | 410.198 |
| Andre finansielle indtægter | 400.863 | 522.816 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -576.370 | -318.139 |
| | <hr/> | <hr/> |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.168.720 | 614.875 |
| Skat af årets resultat..... | -204.010 | -103.672 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | 964.710 | 511.203 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 303.600 | 299.400 |
| Overført resultat..... | 661.110 | 211.803 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | 964.710 | 511.203 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Koncessioner, patenter o.l. | 30.000 | 60.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 30.000 | 60.000 |
| Grunde og bygninger | 9.093.869 | 9.292.855 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 242.047 | 355.402 |
| Materielle anlægsaktiver | 9.335.916 | 9.648.257 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 17.000 | 17.000 |
| Deposita | 0 | 33.990 |
| Finansielle anlægsaktiver | 17.000 | 50.990 |
| ANLÆGSAKTIVER | 9.382.916 | 9.759.247 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 20.259.176 | 17.275.106 |
| Varebeholdninger | 20.259.176 | 17.275.106 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.650.444 | 4.149.113 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5.140 | 13.732 |
| Selskabsskat | 0 | 132.000 |
| Andre tilgodehavender | 448.692 | 440.571 |
| Tilgodehavender | 4.104.276 | 4.735.416 |
| Likvide beholdninger | 31.091 | 24.278 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 24.394.543 | 22.034.800 |
| | | |
| AKTIVER | 33.777.459 | 31.794.047 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | 3.000.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat..... | 17.299.836 | 16.638.726 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 303.600 | 299.400 |
| 2 EGENKAPITAL..... | 20.603.436 | 19.938.126 |
| Hensættelse til udskudt skat | 1.066.651 | 1.117.546 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 1.066.651 | 1.117.546 |
| Prioritetsgæld..... | 350.784 | 723.215 |
| Kreditinstitutter..... | 0 | 142.887 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 350.784 | 866.102 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 485.043 | 570.000 |
| Kreditinstitutter..... | 3.651.931 | 5.014.473 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 6.091.458 | 2.494.593 |
| Selskabsskat..... | 44.905 | 0 |
| Anden gæld..... | 1.184.178 | 1.793.207 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 299.073 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 11.756.588 | 9.872.273 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 12.107.372 | 10.738.375 |
| PASSIVER | 33.777.459 | 31.794.047 |
| 4 Eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger..... | 8.229.204 | 9.021.685 |
| Pensioner | 1.036.015 | 1.046.833 |
| Andre omkostninger til social sikring | 268.796 | 298.088 |
| | <u>9.534.015</u> | <u>10.366.606</u> |

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat-disponering | Ultimo |
|--|-------------------|-------------------------|---|-------------------|
| 2 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 3.000.000 | 0 | 0 | 3.000.000 |
| Overført resultat | 16.638.726 | 0 | 661.110 | 17.299.836 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 299.400 | -299.400 | 303.600 | 303.600 |
| | <u>19.938.126</u> | <u>-299.400</u> | <u>964.710</u> | <u>20.603.436</u> |

Aktiekapitalen er fordelt således:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| 300 aktier á nom 10.000 kr..... | 3.000.000 |
| | <u>3.000.000</u> |

| | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld..... | 705.784 | 355.000 | 0 |
| Kreditinstitutter..... | 130.043 | 130.043 | 0 |
| | <u>835.827</u> | <u>485.043</u> | <u>0</u> |

NOTER**4 Eventualposter mv.**

På udførte arbejder er der ydet garanti efter branchens normer.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500.000 kr. i selskabets ejendom.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.500.000 kr. og ejerpantebrev nom. 1.775.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør 9.093.869 kr. pr. 31. december 2015.