

HANS MØLLER VEJ- OG PARKMASKINER A/S

Råkildevej 75
9530 Støvring

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/05/2016

Hans Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HANS MØLLER VEJ- OG PARKMASKINER A/S Råkildevej 75 9530 Støvring Telefonnummer: 98384438 CVR-nr: 27251196 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	SPAR NØRD BANK A/S Bavnebakken 4 9530 Støvring
Revisor	Revisionsfirmaet Johs Møller Maren Hemmings Vej 4 9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015 for Hans Møller Vej- og Parkmaskiner A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser de valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24/05/2016

Direktion

Hans Erik Glerup Møller

Bestyrelse

Hans Erik Glerup Møller

Nikolas Dahl Møller

Lillian Elsebeth Dahl Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANS MØLLER VEJ- OG PARKMASKINER A/S

Påtegning på årsregnskabet

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, 24/05/2016

Johs Møller
statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Johs Møller
CVR: 12473338

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af vej- og parkmaskiner samt hermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 vedtaget ikke at vise omsætningen i resultatopgørelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vedrørende årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr 31. december 2015 henvises til efterstående resultatopgørelse og balance.

Der forventes en uændret indtjening i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 lideledes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Good-will måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivning foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige værdi for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat 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.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Råkilde Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld måles til nominelle værdier.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.882.022	3.272.082
Personaleomkostninger	1	-1.961.069	-2.812.157
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-77.306	-219.914
Resultat af ordinær primær drift		-156.353	240.011
Andre finansielle indtægter		0	17.770
Øvrige finansielle omkostninger		-80.041	-65.075
Ordinært resultat før skat		-236.394	192.706
Skat af årets resultat		46.950	-53.386
Årets resultat		-189.444	139.320
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-189.444	139.320
I alt		-189.444	139.320

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		221.089	277.941
Indretning af lejede lokaler		153.403	173.857
Materielle anlægsaktiver i alt	2	374.492	451.798
Anlægsaktiver i alt		374.492	451.798
Fremstillede varer og handelsvarer		4.115.805	3.398.834
Varebeholdninger i alt		4.115.805	3.398.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.695.825	3.221.595
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	44.133
Udskudte skatteaktiver		78.571	31.621
Andre tilgodehavender		200.000	215.419
Periodeafgrænsningsposter		50.788	62.420
Tilgodehavender i alt		3.025.184	3.575.188
Likvide beholdninger		4.457	2.353
Omsætningsaktiver i alt		7.145.446	6.976.375
Aktiver i alt		7.519.938	7.428.173

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		2.754.539	2.943.983
Egenkapital i alt	3	3.254.539	3.443.983
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		1.833.750	1.699.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.324.453	969.899
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.961	0
Skyldig selskabsskat		0	70.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		869.360	1.073.748
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		211.875	171.220
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.265.399	3.984.190
Gældsforpligtelser i alt		4.265.399	3.984.190
Passiver i alt		7.519.938	7.428.173

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.713.715	2.431.379
Pensionsbidrag	162.772	235.246
Andre omkostninger til social sikring	40.388	58.167
Øvrige personaleudgifter	44.194	87.365
	<u>1.961.069</u>	<u>2.812.157</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 6	 8

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	204.538	1.544.811
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>204.538</u>	<u>1.544.811</u>
 Af- og nedskrivning primo	 -30.681	 -1.266.870
Årets afskrivning	-20.454	-56.852
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-51.135</u>	<u>-1.323.722</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>153.403</u>	 <u>221.089</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	2.943.983	3.443.983
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-189.444	-189.444
Egenkapital ultimo	500.000	2.754.539	3.254.539

Aktiekapital

Aktiekapitalen er udstedt i stk. á nom. kr. 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Råkilde Holding ApS, Råkildevej 75, 9530 Støvring