Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Telefon 96 98 23 00
Telefax 96 98 23 23
www.deloitte.dk

Vesthimmerlands Maskinskovning ApS

Markvænget 7 A
9600 Aars
CVR-nr. 28869258

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.04.2018

Dirigent

Navn: Peter Berntsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vesthimmerlands Maskinskovning ApS
Markvænget 7 A
9600 Aars

CVR-nr.: 28869258
Stiftet: 27.06.2005
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Peter Berntsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vesthimmerlands Maskinskovning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 16.04.2018

Direktion

Peter Berntsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vesthimmerlands Maskinskovning ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesthimmerlands Maskinskovning ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 16.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af arbejde med skovmaskiner og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets regnskabsmæssige overskud på 264 t. fremkommer efter foretagne lineære afskrivninger på 3.387 t. kr.

Virksomhedens egenkapital er pr. 31. december 2017 på 5.065 t. kr. Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2017 samt den økonomiske udvikling i 2017 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		**8.050.848**	**8.020.343**
Personaleomkostninger	1	(3.983.280)	(3.519.575)
Af- og nedskrivninger	2	(3.387.172)	(3.268.042)
Driftsresultat		**680.396**	**1.232.726**
Andre finansielle indtægter	3	2.315	0
Andre finansielle omkostninger	4	(339.214)	(296.639)
Resultat før skat		**343.497**	**936.087**
Skat af årets resultat	5	(79.780)	(193.800)
Årets resultat		**263.717**	**742.287**
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Overført resultat		(136.283)	342.287
		263.717	**742.287**

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		1.753.090	1.789.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.142.015	17.672.563
Materielle anlægsaktiver	6	**20.895.105**	**19.461.978**
Anlægsaktiver		**20.895.105**	**19.461.978**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.680.122	1.659.208
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		72.433	20.415
Andre tilgodehavender		10.739	0
Periodeafgrænsningsposter		67.275	75.610
Tilgodehavender		**1.830.569**	**1.755.233**
Omsætningsaktiver		**1.830.569**	**1.755.233**
Aktiver		**22.725.674**	**21.217.211**

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.539.702	4.675.985
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	400.000
Egenkapital		**5.064.702**	**5.200.985**
Udskudt skat		1.210.500	1.151.800
Hensatte forpligtelser		**1.210.500**	**1.151.800**
Gæld til realkreditinstitutter		862.779	916.711
Finansielle leasingforpligtelser		10.917.708	9.406.272
Langfristede gældsforpligtelser	7	**11.780.487**	**10.322.983**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.521.377	2.293.440
Bankgæld		1.179.926	1.392.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser		527.888	425.620
Skyldige sambeskatningsbidrag		21.080	0
Anden gæld		419.714	429.862
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.669.985**	**4.541.443**
Gældsforpligtelser		**16.450.472**	**14.864.426**
Passiver		**22.725.674**	**21.217.211**
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs-året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.675.985	400.000	5.200.985
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(136.283)	400.000	263.717
Egenkapital ultimo	**125.000**	**4.539.702**	**400.000**	**5.064.702**

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.661.731	3.232.428
Pensioner	100.850	100.850
Andre omkostninger til social sikring	157.072	118.426
Andre personaleomkostninger	63.627	67.871
	3.983.280	**3.519.575**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**9**	**7**

	2017 kr.	2016 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.387.172	3.268.042
	3.387.172	**3.268.042**

	2017 kr.	2016 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.663	0
Renteindtægter i øvrigt	652	0
	2.315	**0**

	2017 kr.	2016 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	307.327	268.309
Øvrige finansielle omkostninger	31.887	28.330
	339.214	**296.639**

	2017 kr.	2016 kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	21.080	0
Ændring af udskudt skat	58.700	193.800
	79.780	**193.800**

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.913.438	24.562.507
Tilgange	40.000	6.256.721
Afgange	0	(3.694.650)
Kostpris ultimo	**1.953.438**	**27.124.578**
Af- og nedskrivninger primo	(124.023)	(6.889.944)
Årets afskrivninger	(76.325)	(3.310.847)
Tilbageførsel ved afgange	0	2.218.228
Af- og nedskrivninger ultimo	**(200.348)**	**(7.982.563)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.753.090**	**19.142.015**
Ikke-ejede aktiver	**0**	**16.738.773**

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	56.031	55.249	862.779	676.026
Finansielle leasingforpligtelser	2.465.346	2.238.191	10.917.708	905.669
	2.521.377	**2.293.440**	**11.780.487**	**1.581.695**

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med VMS Holding Aars ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

Der er indgået lejeaftale vedrørende Ford Kuga varebil. Månedlig leje er 7.580 kr. ekskl. moms, og lejeaftalen forventes opsagt pr. 31.12.2018

Endvidere har selskabet indgået leasingaftale med Grenke Leasing på leasing af kontormaskine. Månedlig ydelse er 1.095 kr. ekskl. moms. Aftalen er indgået for 3 år.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.580 t. kr.

Visse andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 16.739 t. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen
Bruttofortjeneste eller -tab
Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder driftsomkostninger for driftsmateriel, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen
Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Restværdien af Grunde og bygninger udgør 0 kr. Restværdien af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 5.633 t. kr.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte
Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter
Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser
Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og

Anvendt regnskabspraksis

den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.