

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

9. regnskabsår

Industrivejens Maskiner ApS

Industrivej 8
9440 Aabybro

CVR-nr. 30 59 19 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2016

Dirigent: _____
Jan Holsko

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Industrivejens Maskiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 13. oktober 2016

Direktion

Jan Holsko

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Industrivejens Maskiner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Industrivejens Maskiner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 13. oktober 2016

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Industrivejens Maskiner ApS
Industrivej 8
9440 Aabybro

CVR-nr.: 30 59 19 68
Stiftet: 14. maj 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Holsko

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Industrivejens Maskiner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	2 - 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Gæld til tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		8.796.217	6.929.057
Personaleomkostninger	1	2.581.878	1.834.496
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		3.878.823	3.476.703
Ordinært resultat før finansielle poster		2.335.515	1.617.857
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		3.836	3.049
Andre finansielle indtægter		414	528
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		329.622	318.442
Andre finansielle omkostninger		600.538	566.926
Resultat før skat		1.409.605	736.065
Skat af årets resultat	2	310.325	172.695
Årets resultat		1.099.280	563.370
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		320.235	-243.135
Årets resultat		1.099.280	563.370
Til disposition		1.419.515	320.235
Overført til næste år		1.419.515	320.235
Disponeret i alt		1.419.515	320.235

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		65.667	28.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>19.113.888</u>	<u>19.121.508</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>19.179.554</u>	<u>19.149.919</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.180.554</u>	<u>19.150.919</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>41.200</u>	<u>30.100</u>
Varebeholdninger i alt		<u>41.200</u>	<u>30.100</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.161.018	1.690.581
Andre tilgodehavender		603.196	1.181.586
Periodeafgrænsningsposter		<u>49.520</u>	<u>48.380</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.813.734</u>	<u>2.920.548</u>
Likvide beholdninger		<u>2.792.532</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.647.467</u>	<u>2.950.668</u>
Aktiver i alt		<u>24.828.021</u>	<u>22.101.587</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.419.515	320.235
Egenkapital i alt	4	1.544.515	445.235
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		600.427	189.984
Hensatte forpligtelser i alt		600.427	189.984
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasinggæld		12.613.079	11.747.456
Kortfristet del af langfristet gæld		-3.221.032	-3.191.724
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	9.392.047	8.555.732
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		3.221.032	3.191.724
Kreditinstitutter i øvrigt		0	305.619
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.707	564.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.385.515	8.156.011
Anden gæld		1.271.779	692.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.291.032	12.910.636
Gældsforpligtelser i alt		22.683.079	21.466.368
Passiver i alt		24.828.021	22.101.587
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.308.549	1.642.702
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	209.845	138.972
	Andre udgifter til social sikring	63.485	52.822
	Personaleomkostninger i alt	2.581.878	1.834.496

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Udskudt skat af årets resultat	310.325	172.695
	Skat af årets resultat i alt	310.325	172.695

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 15.312.043.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	320.235	445.235
	Årets resultat	0	1.099.280	1.099.280
	Saldo ultimo	125.000	1.419.515	1.544.515

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 393.856

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 15.312.043, er finansieret ved finansiel leasing. Leasinggælden er pr. 30. juni 2016 opgjort til kr. 12.613.079.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver. Restløbetiden er op til 66 måneder og forpligtelsen kan pr. 30. juni 2016 opgøres til kr. 14.368.101.

Der er stillet sikkerhed overfor samarbejdspartner's leasingsforpligtelse. Denne forpligtelse kan pr. 30. juni 2016 opgøres til kr. 309.625.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af maskiner.