

# Maskin Service Nord A/S

Vang Mark 2, 9380 Vestbjerg

CVR-nr. 31 41 21 37

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

---

**Erling Larsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Maskin Service Nord A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 28. november 2016

### **Direktion**

Erling Larsen

### **Bestyrelse**

Erling Larsen

Kirsten Larsen

Pia Oxbøl Dodensig

Kamilla Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til aktionæren i Maskin Service Nord A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Maskin Service Nord A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Aalborg, den 28. november 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Maskin Service Nord A/S Vang Mark 2 9380 Vestbjerg
	Telefon: 98 29 73 73 Hjemmeside: <a href="http://www.msnord.dk">www.msnord.dk</a>
	CVR-nr.: 31 41 21 37 Stiftet: 23. april 2008 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Erling Larsen Kirsten Larsen Pia Oxbøl Dodensig Kamilla Larsen
<b>Direktion</b>	Erling Larsen
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter drift af maskinværksted samt salg af materialer og maskiner primært til landbrug samt have og park.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i nærværende regnskabsår haft aktivitet på niveau med regnskabsåret 2014/15. Årets resultat er forbedret i forhold til sidste år, hvilket er tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat i kommende regnskabår.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Maskin Service Nord A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, som følge af selskabets branche og aktivitetsniveau.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maskin Service Nord A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.434.633</b>	<b>1.204</b>
1 Personaleomkostninger	-1.085.634	-1.094
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-234.755	-241
<b>Driftsresultat</b>	<b>114.244</b>	<b>-131</b>
Andre finansielle indtægter	47	1
2 Andre finansielle omkostninger	-76.264	-225
<b>Resultat før skat</b>	<b>38.027</b>	<b>-355</b>
Skat af årets resultat	-17.885	87
<b>Årets resultat</b>	<b>20.142</b>	<b>-268</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	20.142	0
Disponeret fra overført resultat	0	-268
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.142</b>	<b>-268</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	11.667	22
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>11.667</u>	<u>22</u>
Grunde og bygninger	6.069.129	6.253
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	278.807	270
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.347.936</u>	<u>6.523</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.359.603</u></b>	<b><u>6.545</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.657.696	3.778
Varebeholdninger i alt	<u>3.657.696</u>	<u>3.778</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.087	329
Periodeafgrænsningsposter	72.943	78
Tilgodehavender i alt	<u>391.030</u>	<u>407</u>
Likvide beholdninger	218.030	69
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.266.756</u></b>	<b><u>4.254</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.626.359</u></b>	<b><u>10.799</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	500.000	500
4	Overført resultat	2.044.243	2.024
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.544.243</b>	<b>2.524</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	141.945	13
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>141.945</b>	<b>13</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.464	705
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.835.477	5.586
	Anden gæld	1.981.230	1.971
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.940.171	8.262
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.940.171</b>	<b>8.262</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.626.359</b>	<b>10.799</b>
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6	<b>Eventualposter</b>		
7	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	929.467	936
Pensioner	128.860	128
Andre omkostninger til social sikring	27.307	30
	<b>1.085.634</b>	<b>1.094</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	59.581	187
Andre renteomkostninger	16.683	38
	<b>76.264</b>	<b>225</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	2.024.101	-1.708
Årets overførte overskud eller underskud	20.142	-268
Gældseftergivelse	0	4.000
	<b>2.044.243</b>	<b>2.024</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Erling Larsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Erling Larsen Holding ApS, CVR-nr. 32 14 40 55, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### 7. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Erling Larsen Holding ApS, Saltum