

# **Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

Varnæsløkke 10

6200 Aabenraa

**CVR-nr. 32265545**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. februar 2016

---

Allan Lund  
Dirigent

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS Varnæsløkke 10 6200 Aabenraa
CVR-nr.	32265545
Hjemsted	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Allan Lund, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS.

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 4. februar 2016

### **Direktion**

Allan Lund  
Direktør

## **Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### **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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 4. februar 2016

##### **LDM Revision**

##### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Arne M. Jakobsen

Registreret revisor

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives efter saldometoden på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Tekniske anlæg og maskiner	15 %	saldoafskrivning
----------------------------	------	------------------

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>5.441.186</b>	<b>5.058.875</b>
Personaleomkostninger	1	-3.465.343	-3.264.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.471.958	-1.353.286
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>503.885</b>	<b>440.787</b>
Finansielle indtægter		31.588	7.647
Finansielle omkostninger		-141.194	-125.187
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>394.279</b>	<b>323.247</b>
Skat af årets resultat		-16.541	-22.928
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>377.738</b>	<b>300.319</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		377.738	300.319
		<b>377.738</b>	<b>300.319</b>

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Leasede driftsmidler		3.254.892	287.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.008.398	9.451.265
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.263.290</b>	<b>9.738.910</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.263.290</b>	<b>9.738.910</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.943	342.604
Tilgodehavende selskabsskat		14.949	0
Periodeafgrænsningsposter		69.950	68.491
<b>Tilgodehavender</b>		<b>236.842</b>	<b>411.095</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>134</b>	<b>134</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>236.976</b>	<b>411.229</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.500.266</b>	<b>10.150.139</b>

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3	4.544.088	4.544.088
Overført resultat	4	1.181.282	803.544
<b>Egenkapital</b>		<b>5.850.370</b>	<b>5.472.632</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.253.363	1.236.822
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.253.363</b>	<b>1.236.822</b>
Gæld til banker		714.719	1.071.369
Leasingforpligtelser		2.231.852	162.709
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.946.571</b>	<b>1.234.078</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		802.065	382.591
Gæld til banker		470.443	522.406
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.554	188.558
Selskabsskat		0	36.722
Anden gæld		964.900	1.076.330
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.449.962</b>	<b>2.206.607</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.396.533</b>	<b>3.440.685</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.500.266</b>	<b>10.150.139</b>
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Noter

	2015	2014	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	2.849.932	2.688.149	
Pensioner	442.051	457.683	
Omkostninger til social sikring	101.332	66.631	
Andre personaleomkostninger	72.028	52.339	
	<u>3.465.343</u>	<u>3.264.802</u>	
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.			
<b>3. Overkurs ved emission</b>			
Saldo primo	4.544.088	4.544.088	
<b>Saldo ultimo</b>	<u>4.544.088</u>	<u>4.544.088</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	803.544	503.225	
Årets tilgang	377.738	300.319	
<b>Saldo ultimo</b>	<u>1.181.282</u>	<u>803.544</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	714.719	339.100	0
Leasingforpligtelser	2.231.852	462.965	308.573
	<u>2.946.571</u>	<u>802.065</u>	<u>308.573</u>

### 6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## Varnæsløkke Maskinstation og Kloakservice ApS

### Noter

2015

2014

#### **8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Løsøre pantebrev - diverse maskiner, kr. 4.100.000.

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 1.679.595.