
Højbo Maskinstation af 2010 ApS

Mariesmindevej 3, Sindbjerg, 7970 Redsted M

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 67 30 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2017

Kaja Lund Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Højbo Maskinstation af 2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindbjerg, den 14. november 2017

Direktion

Kaja Lund Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Højbo Maskinstation af 2010 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højbo Maskinstation af 2010 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Skive, den 14. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højbo Maskinstation af 2010 ApS
Mariesmindevej 3
Sindbjerg
7970 Redsted M

CVR-nr.: 32 67 30 82
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Morsø

Direktion

Kaja Lund Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af maskinstationsvirksomhed og vognmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 585.070, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.363.832.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		1.550.022	1.099.658
Personaleomkostninger	1	-679.687	-702.998
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		55.167	241.119
Resultat før finansielle poster		925.502	637.779
Finansielle indtægter		198	2.536
Finansielle omkostninger		-181.630	-98.257
Resultat før skat		744.070	542.058
Skat af årets resultat	2	-159.000	-72.000
Årets resultat		585.070	470.058

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
Overført resultat	485.070	420.058
	585.070	470.058

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.397.459	6.232.792
Materielle anlægsaktiver	3	8.397.459	6.232.792
Deposita		2.197.417	1.140.000
Finansielle anlægsaktiver		2.197.417	1.140.000
Anlægsaktiver		10.594.876	7.372.792
Varebeholdninger	4	40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.106.201	355.830
Andre tilgodehavender		15.000	0
Selskabsskat		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter		170.134	134.199
Tilgodehavender		1.293.335	490.029
Likvide beholdninger		0	533.455
Omsætningsaktiver		1.333.335	1.063.484
Aktiver		11.928.211	8.436.276

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.138.832	2.653.762
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	50.000
Egenkapital	5	3.363.832	2.828.762
Hensættelse til udskudt skat	6	861.000	702.000
Hensatte forpligtelser		861.000	702.000
Leasingforpligtelser		6.051.921	3.920.455
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.051.921	3.920.455
Kreditinstitutter		556.780	0
Leasingforpligtelser	7	788.529	512.902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.990	97.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.945	9.445
Anden gæld		219.214	365.054
Kortfristede gældsforpligtelser		1.651.458	985.059
Gældsforpligtelser		7.703.379	4.905.514
Passiver		11.928.211	8.436.276
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	667.965	679.032
Andre omkostninger til social sikring	11.722	17.595
Andre personaleomkostninger	0	6.371
	679.687	702.998
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	159.000	72.000
	159.000	72.000
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	163.695	119.253
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.003	1.007
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-40.231
Regulering forhøjede afskrivninger	-6.133	-8.177
Afrunding	435	148
	159.000	72.000
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		8.387.064
Tilgang i årets løb		4.849.445
Afgang i årets løb		-2.347.864
Kostpris 30. juni		10.888.645

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	2.154.272
Årets afskrivninger	1.166.238
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-829.324</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>2.491.186</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>8.397.459</u>
Afskrives over	<u>5-6 år</u>

4 Varebeholdninger

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	2.653.762	50.000	2.828.762
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>485.070</u>	<u>100.000</u>	<u>585.070</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>3.138.832</u>	<u>100.000</u>	<u>3.363.832</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.082.260	815.063
Varebeholdninger	37.429	29.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-10.252	-10.252
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-248.437	-132.335
	861.000	702.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017	2016
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	1.281.236	1.864.640
Mellem 1 og 5 år	4.770.685	2.055.815
Langfristet del	6.051.921	3.920.455
Inden for 1 år	788.529	512.902
	6.840.450	4.433.357

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Løsøre pantebreve på i alt TDKK 1.100, der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	748.991	1.217.912
Løsøre pantebrev på i alt TDKK 500, der giver pant i debitorer til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.106.201	355.830

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld på leasingforpligtelser:

Materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	7.648.468	5.014.880
---	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kaja Lund Jensen, Mariesmindevej 3, Sindbjerg, 7970 Redsted M

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højbo Maskinstation af 2010 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

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 klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen 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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.