

---

# ***Højbo Maskinstation af 2010 ApS***

Mariesmindevej 3, Sindbjerg, 7970 Redsted M

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 32 67 30 82

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/11 2016

Kaja Lund Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindbjerg, den 27. oktober 2016

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 27. oktober 2016

**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

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af maskinstationsvirksomhed og vognmandsforretning.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 470.058, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.828.762.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.099.658</b>	<b>1.520.258</b>
Personaleomkostninger		-702.998	-564.985
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		241.119	136.535
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>637.779</b>	<b>1.091.808</b>
Finansielle indtægter		2.536	219
Finansielle omkostninger		-98.257	-171.098
<b>Resultat før skat</b>		<b>542.058</b>	<b>920.929</b>
Skat af årets resultat	1	-72.000	-185.172
<b>Årets resultat</b>		<b>470.058</b>	<b>735.757</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Overført resultat		420.058	685.757
		<b>470.058</b>	<b>735.757</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.232.792	4.701.673
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>6.232.792</b>	<b>4.701.673</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.232.792</b>	<b>4.701.673</b>
<b>Varebeholdninger</b>	3	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		355.830	1.531.431
Andre tilgodehavender		1.140.000	140.000
Periodeafgrænsningsposter		134.199	107.610
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.630.029</b>	<b>1.779.041</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>533.455</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.203.484</b>	<b>1.819.041</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.436.276</b>	<b>6.520.714</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.653.762	2.233.704
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>2.828.762</b>	<b>2.408.704</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	702.000	630.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>702.000</b>	<b>630.000</b>
Kreditinstitutter		0	402.993
Leasingforpligtelser		3.920.455	1.763.740
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>3.920.455</b>	<b>2.166.733</b>
Kreditinstitutter	6	0	561.808
Leasingforpligtelser	6	512.902	346.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.658	162.949
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.445	31.130
Selskabsskat		0	22.340
Anden gæld		365.054	190.149
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>985.059</b>	<b>1.315.277</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.905.514</b>	<b>3.482.010</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.436.276</b>	<b>6.520.714</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	32.172
Årets udskudte skat	72.000	153.000
	<b>72.000</b>	<b>185.172</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	119.253	216.418
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.007	129
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	-40.231	-19.471
Regulering forhøjede afskrivninger	-8.177	-11.647
Afrunding	148	-257
	<b>72.000</b>	<b>185.172</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		6.519.064
Tilgang i årets løb		3.558.000
Afgang i årets løb		-1.690.000
Kostpris 30. juni		8.387.064
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.817.391
Årets afskrivninger		857.000
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-520.119
Af- og nedskrivninger 30. juni		2.154.272
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>6.232.792</b>
Afskrives over		5-6 år

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>3 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	40.000
	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.233.704	50.000	2.408.704
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	420.058	50.000	470.058
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>2.653.762</b>	<b>50.000</b>	<b>2.828.762</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	815.063	615.854
Varebeholdninger	29.524	25.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-10.252	-11.047
Skattemæssigt underskud til fremførel	-132.335	0
	<b>702.000</b>	<b>630.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 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:

	2016 DKK	2015 DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	402.993
Langfristet del	0	402.993
Inden for 1 år	0	171.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	390.808
Kortfristet del	0	561.808
	<b>0</b>	<b>964.801</b>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	1.864.640	343.182
Mellem 1 og 5 år	2.055.815	1.420.558
Langfristet del	3.920.455	1.763.740
Inden for 1 år	512.902	346.901
	<b>4.433.357</b>	<b>2.110.641</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Løsøre pantebreve på i alt TDKK 1.100 (2013/14 TDKK 1.950), der giver pant i materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	1.217.912	1.415.359
--	-----------	-----------

Løsøre pantebrev på i alt TDKK 500, der giver pant i debitorer til en samlet regnskabsmæssig værdi af	355.830	1.531.431
---	---------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld på leasingforpligtelser:

Materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.014.880	2.369.930
---	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Højbo Maskinstation af 2010 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 (finansiel 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.

# Regnskabspraksis

## 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Regnskabspraksis

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 12.900 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.

### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer 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.



# Regnskabspraksis

## 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 gældsmetode 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.

## 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 rentekostning over låneperioden.

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