
Højbo Maskinstation af 2010 ApS

Mariesmindevej 3, Sindbjerg, 7970 Redsted M

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 67 30 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/11 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindbjerg, den 14. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

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 2017/18 udviser et overskud på DKK 78.718, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 3.342.550.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.745.657	1.550.022
Personaleomkostninger	1	-503.193	-679.687
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-975.152	55.167
Resultat før finansielle poster		267.312	925.502
Finansielle indtægter		448	198
Finansielle omkostninger		-189.042	-181.630
Resultat før skat		78.718	744.070
Skat af årets resultat	2	0	-159.000
Årets resultat		78.718	585.070

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		78.718	485.070
		78.718	585.070

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.794.257	8.397.459
Materielle anlægsaktiver	3	7.794.257	8.397.459
Deposita		2.222.417	2.197.417
Finansielle anlægsaktiver		2.222.417	2.197.417
Anlægsaktiver		10.016.674	10.594.876
Varebeholdninger	4	40.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		952.752	1.106.201
Andre tilgodehavender		0	15.000
Selskabsskat		6.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter		133.140	170.134
Tilgodehavender		1.091.892	1.293.335
Omsætningsaktiver		1.131.892	1.333.335
Aktiver		11.148.566	11.928.211

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.217.550	3.138.832
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	5	3.342.550	3.363.832
Hensættelse til udskudt skat	6	861.000	861.000
Hensatte forpligtelser		861.000	861.000
Leasingforpligtelser		5.514.634	6.051.921
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.514.634	6.051.921
Kreditinstitutter		237.101	556.780
Leasingforpligtelser	7	830.437	788.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.653	40.990
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		76.959	45.945
Anden gæld		158.232	219.214
Kortfristede gældsforpligtelser		1.430.382	1.651.458
Gældsforpligtelser		6.945.016	7.703.379
Passiver		11.148.566	11.928.211
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	492.118	667.965
Andre omkostninger til social sikring	8.967	11.722
Andre personaleomkostninger	2.108	0
	<u>503.193</u>	<u>679.687</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	159.000
	<u>0</u>	<u>159.000</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	17.318	163.695
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradagsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.301	1.003
Regulering forhøjede afskrivninger	-18.399	-6.133
Afrunding	-220	435
	<u>0</u>	<u>159.000</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli		10.888.645
Tilgang i årets løb		1.007.300
Afgang i årets løb		-745.000
Kostpris 30. juni		<u>11.150.945</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	2.491.186
Årets afskrivninger	1.133.154
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-267.652</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>3.356.688</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.794.257</u>
Afskrives over	<u>5-6 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>7.024.497</u>

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
4 Varebeholdninger		
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 udbytte for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	3.138.832	100.000	3.363.832
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>78.718</u>	<u>0</u>	<u>78.718</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>3.217.550</u>	<u>0</u>	<u>3.342.550</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	1.065.679	1.082.260
Varebeholdninger	29.291	37.429
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	-10.252
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-233.970	-248.437
	861.000	861.000

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:

	2018	2017
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	1.281.236
Mellem 1 og 5 år	5.514.634	4.770.685
Langfristet del	5.514.634	6.051.921
Inden for 1 år	830.437	788.529
	6.345.071	6.840.450

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	769.760	748.991
Løsøre pantebrev på i alt TDKK 500, der giver pant i debitorer til en samlet regnskabsmæssig værdi af	952.752	1.106.201

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld på leasingforpligtelser:

Materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	7.024.497	7.648.468
---	-----------	-----------

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 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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 rente eller en alternativ lånerente 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

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 serviceydelser. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelser 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 serviceydelser.

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

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 13.500 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og 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.