



# Skalmstrup Maskinstation ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 33861672**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**SKALMSTRUPVEJ 6, 8930 RANDERS NØ**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 02. maj 2017

Dirigent: Henrik Simonsen



Agri Nord, Aalborg  
Hobrovej 437  
9200 Aalborg SV


Agri Nord, Aars  
Markedsvej 6  
9600 Aars

Agri Nord, Hobro  
Horsøvej 11  
9500 Hobro

Tlf. 9635 1111

 [www.agrinord.dk](http://www.agrinord.dk)

 [info@agninord.dk](mailto:info@agninord.dk)

 Besøg os på LinkedIn

 [facebook.com/agninord](https://facebook.com/agninord)





# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Skalmstrup Maskinstation ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skalmstrup, den 02. maj 2017

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Henrik Simonsen

\_\_\_\_\_  
Jonas Simonsen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SkalmstrupMaskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Hobro, den 02. maj 2017

Agri Nord

CVR nr. 29038597

---

Willy Møller

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Skalmstrup Maskinstation ApS  
Skalmstrupvej 6  
8930 Randers NØ

Telefon: 40119484

Mobilnr.:

Ø90 nr.:1014

CVR-nr.: 33861672

Stiftet: 25.07.2011

Hjemsted: 8930 Randers NØ

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Henrik Simonsen

Jonas Simonsen

## **PENGEINSTITUT**

Sparekassen Kronjylland

Tronholmen 1

8960 Randers SØ

# LEDELSESBERETNING

## **HOVEDAKTIVITET**

Virksomhedens aktiviteter er maskinstationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat anses for efter omstændighederne at være tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ÆNDRING I LAGRE AF FÆRDIGVARER MV.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter reguleringer i jordbeholdninger, besætning, fremstillede varer og handelsvarer.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventalforpligtelser mv.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger af afgrøder måles til kostpris på balancedagen efter gennemsnitsmetoden. Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen på balancedagen. Kostprisen opgøres som dagsværdien på høsttidspunktet.

Varer under fremstilling (jordbeholdning) måles til kostpris.

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.628.488</b>	<b>1.277.353</b>
1	Personaleomkostninger	-545.290	-588.685
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-601.373	-327.231
	Andre driftsomkostninger	-10.422	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>471.403</b>	<b>361.437</b>
	Finansielle indtægter	514	2.643
	Finansielle omkostninger	-158.177	-109.909
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>313.740</b>	<b>254.171</b>
	Skat af årets resultat	-320.000	-55.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-6.260</b>	<b>199.171</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-6.260	199.171
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-6.260</b>	<b>199.171</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Rettigheder, udvikling mv.	13.760	17.200
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>13.760</b>	<b>17.200</b>
3	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	6.538.878	3.899.256
3	Projekter under udførelse	0	46.240
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.538.878</b>	<b>3.945.496</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>6.552.638</b>	<b>3.962.696</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	266.625	106.800
	Varer under fremstilling	450.000	450.000
	Fremstillede varer	5.000	0
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>721.625</b>	<b>556.800</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	619.169	197.224
	Andre tilgodehavender	1.668	0
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>620.837</b>	<b>197.224</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>53.309</b>	<b>633.999</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.395.771</b>	<b>1.388.023</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>7.948.409</b>	<b>5.350.719</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.285.146	2.291.406
4	<b>Egenkapital</b>	<b>2.365.146</b>	<b>2.371.406</b>
	Hensættelser til udskudt skat	470.000	150.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>470.000</b>	<b>150.000</b>
	Leasingforpligtelser	2.842.916	1.598.209
5	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>2.842.916</b>	<b>1.598.209</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	738.000	330.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.298.226	792.467
	Anden gæld	234.121	108.638
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>2.270.347</b>	<b>1.231.105</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>5.113.263</b>	<b>2.829.314</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>7.948.409</b>	<b>5.350.719</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-512.131	-557.103
Pensioner	-17.152	-18.014
Andre omkostninger til social sikring	-16.007	-13.568
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-545.290</b>	<b>-588.685</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	2	0

# NOTER

## 2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Rettigheder, udvikling mv.
Kostpris, primo	17.200
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>17.200</b>
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-3.440
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-3.440</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>13.760</b>

## 3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.374.691
Tilgang i året	3.295.477
Afgang i året	-78.152
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>7.592.016</b>
Afskrivning, primo	-475.435
Afskrivning på afhændede aktiver	20.230
Årets afskrivning	-597.933
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-1.053.138</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>6.538.878</b>
Heraf leasede aktiver	4.074.270

# NOTER

4 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	2.291.406	2.371.406
Forslag til resultatdisponering		-6.260	-6.260
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>2.285.146</b>	<b>2.365.146</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på aktier a 1.000 kr.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital		80	80	80	80
Overført resultat		1.977	2.092	2.291	2.285
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.057</b>	<b>2.172</b>	<b>2.371</b>	<b>2.365</b>



# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>5 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Leasingforpligtelser	-2.842.916	-1.598.209
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-2.842.916</b>	<b>-1.598.209</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-159.916	-138.209

# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **Lejekontrakter mv.**

Forpagtning af jord Hadsundvej 21 udgør årligt kr. 207.460 kr. Aftalen udløber 14.01.2022

Forpagtning af 29,7 ha jord udgør årligt 74.296 kr. Aftalen udløber per 01.09.2017

Forpagtning af 13,99 ha jord udgør årligt 47.210 kr. Aftalen udløber per 01.09.2017

Der er 5 forpagtninger af jord, der årligt udgør 261.110 kr. Aftalerne udløber 01.09.17

Leje af driftsbygninger af udgør 10.000 kr. årligt. Aftalen er 1-årig.

Lejeforpligtelserne i uopsigelsesperioden udgør 1.429.916 kr.

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen