

# Møllers Maskinstation ApS Årsrapport

CVR: 35027920

1. januar 2015 - 31. december 2015

---

Møllers Maskinstation ApS  
Kirkegade 8  
8830 Tjele

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 13.02.2016

---

Dirigent: Linda Sylvest Harritz

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Møllers 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.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 09.02.2016

## Direktion

---

Linda Sylvest Harritz

## Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

### Til den daglige ledelse i

Møllers Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets 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.

Skive, den 09.02.2016

Landbo Limfjord

---

Vagn Bech

Registreret revisor

**Selskabet**

Møllers Maskinstation ApS  
Kirkegade 8  
8830 Tjele

Telefon: 20227146  
CVR-nr.: 35027920  
Stiftet: 17.01.13  
Hjemsted: 8830 Tjele

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Linda Sylvest Harritz

**Revisor**

Landbo Limfjord  
Reservevej 85  
7800 Skive

**Pengeinstitut**

Ringkøbing Landbobank  
Graverne 18  
8800 Viborg

**Selskabets hovedaktivitet:**

Maskinstation

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, forsikring.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger.

**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****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0 - 90 %

Aktiver med en anskaffessum på under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

**Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>640.572</b>	<b>271.514</b>
1	Personaleomkostninger	-13.835	-8.231
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-306.568	-233.661
	Gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	7.000
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-2.000
	<b>Driftsresultat</b>	<b>320.169</b>	<b>34.622</b>
	Finansielle indtægter	3.718	1.074
	Finansielle omkostninger	-71.153	-85.679
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>252.734</b>	<b>-49.983</b>
	Skat af årets resultat	-56.184	6.992
	<b>Årets resultat</b>	<b>196.550</b>	<b>-42.991</b>
	 <b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	196.550	-42.991
	<b>Disponering i alt</b>	<b>196.550</b>	<b>-42.991</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2.441.440	1.690.008
2	Projekter under udførelse	33.820	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.475.260</b>	<b>1.690.008</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.475.260</b>	<b>1.690.008</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	67.350	193.572
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>67.350</b>	<b>193.572</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	60.670	55.799
	Andre tilgodehavender	131.503	0
	Udskudt skatteaktiv	0	3.886
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>192.173</b>	<b>59.685</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>266.539</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>526.062</b>	<b>253.257</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>3.001.322</b>	<b>1.943.265</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	177.000	110.000
	Overkurs ved emission	356.100	356.100
	Overført resultat	226.273	29.723
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>759.373</b>	<b>495.823</b>
	Hensættelser til udskudt skat	52.298	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>52.298</b>	<b>0</b>
	Pengeinstitutter	803.915	1.045.385
<b>4</b>	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>803.915</b>	<b>1.045.385</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	228.324	190.046
	Pengeinstitutter	0	175.180
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.130.661	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.748	26.230
	Anden gæld	2	10.601
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.385.735</b>	<b>402.057</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>2.189.650</b>	<b>1.447.442</b>
	<b>Passiver</b>	<b>3.001.322</b>	<b>1.943.265</b>
<b>5</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>6</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
<b>7</b>	<b>Ejerforhold</b>		

2015  
kr.**1 Personalemkostninger**

Andre omkostninger

-13.835

**Personalemkostninger****-13.835**

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar		
Kostpris, primo	2.002.742		
Tilgang i året	1.058.000		
Afgang i året	0		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>3.060.742</b>		
Afskrivning, primo	-312.734		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-306.568		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-619.302</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>2.441.440</b>		
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2.441.440</b>	<b>1.690.008</b>	
8171 06 2015 Påbegyndt fremstilling af Halmvogn	33.820		0
<b>Projekter under udførelse</b>	<b>33.820</b>		<b>0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.475.260</b>	<b>1.690.008</b>	

### 3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdis metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	110.000	356.100	0	0	0	29.723	0	495.823
Indbetalt selskabskapital i året	67.000	0						67.000
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	196.550	0	196.550
<b>Ultimo</b>	<b>177.000</b>	<b>356.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>226.273</b>	<b>0</b>	<b>759.373</b>

Anpartskapitalen er forhøjet med 20.000 kr. med en overkurs på 255.100 kr. pr. 8.maj 2013.

Anpartskapitalen er forhøjet med 10.000 kr. med en overkurs på 101.000 kr. pr. 8.maj 2014.

Anpartskapitalen er forhøjet med 67.000 kr. med en overkurs på 0 kr. pr. 12.maj 2015.

Anpartskapitalen er opdelt på 177 anparter a 1.000 kr.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			100	110	177
Overkurs ved emission			255	356	356
Overført resultat			73	30	226
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>428</b>	<b>496</b>	<b>759</b>

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>4 Langfristet gældsforpligtelse</b>		
Pengeinstitutter	-803.915	-1.045.385
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-803.915</b>	<b>-1.045.385</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-1	-90.933

## 5 Eventualforpligtelser

Ingen

## 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på 460.000 kr. med underpant til pengeinstitut, der giver pant i Claas Variant 285 RC ballepresser og Case IH Puma cvx 225.

Der er udstedt skadeløshedsbrev - virksomhedspant på 600.000 kr. til pengeinstitut.

## 7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af anpartskapitalen:

Linda Sylvest Harritz  
Sct. Mogensgade 53 C, 3. tv  
8800 Viborg

Søren Møller Nielsen  
Sct. Mogensgade 53 C, 3. tv  
8800 Viborg