

Møllers Maskinstation ApS

Møllers Maskinstation ApS Årsrapport 2018

CVR: 35027920

01.01.2018 – 31.12.2018

KIRKEGADE 8, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17.01.2019

Dirigent: Linda Møller Harritz

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2018 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 17.01.2019

DIREKTION

Linda Møller Harritz

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Møllers Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2018 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.

Skive, den 17.01.2019

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

Vagn Bech

Registreret revisor

MNE nr. mne2389

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Møllers Maskinstation ApS
Kirkegade 8
8830 Tjele

Telefon: 20227146
CVR-nr.: 35027920
Stiftet: 17.01.13
Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

DIREKTION

Linda Møller Harritz

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank
Graverne 18
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er: Maskinstation

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

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, 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 renteomkostninger, 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

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og restværdi.

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

VAREBEHOLDNINGER

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

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

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 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 nettorealisationværdi.

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 leverandørgæld, 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	972.088	1.106.784
1	Personaleomkostninger	-8.029	0
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-368.201	-284.018
	Andre driftsomkostninger	-22.000	0
	DRIFTSRESULTAT	573.858	822.766
	Finansielle indtægter	1.141	3.077
	Finansielle omkostninger	-169.129	-82.996
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	405.870	742.847
	Skat af årets resultat	-90.450	-164.650
	ÅRETS RESULTAT	315.420	578.197
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	315.420	578.197
	Disponering i alt	315.420	578.197

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	4.208.134	2.888.256
	Materielle anlægsaktiver	4.208.134	2.888.256
	ANLÆGSAKTIVER	4.208.134	2.888.256
	Råvarer og hjælpematerialer	505.780	198.840
	Varebeholdninger	505.780	198.840
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	72.091	64.574
	Andre tilgodehavender	174.906	0
	Tilgodehavender	246.997	64.574
	Likvide beholdninger	0	281.307
	OMSÆTNINGSAKTIVER	752.777	544.721
	AKTIVER	4.960.911	3.432.977

BALANCE

		2018	2017
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	247.000	247.000
	Overkurs ved emission	0	356.100
	Overført resultat	1.526.490	854.970
3	Egenkapital	1.773.490	1.458.070
	Hensættelser til udskudt skat	322.700	232.250
	Hensatte forpligtelser	322.700	232.250
	Pengeinstitutter	1.439.597	1.020.832
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.439.597	1.020.832
	Kortfristet del af langfristet gæld	622.368	472.731
	Pengeinstitutter	391.752	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.012	93.182
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	119.993	44.326
	Anden gæld	-1	111.586
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.425.124	721.825
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.864.721	1.742.657
	PASSIVER	4.960.911	3.432.977
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Andre omkostninger til social sikring	-8.029	0
Personaleomkostninger	-8.029	0

Ledelsen oppebærer ikke løn.

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	4.110.917
Tilgang i året	1.952.879
Afgang i året	-264.800
Kostpris, ultimo	5.798.996
Afskrivning, primo	-1.222.661
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-368.201
Afskrivning, ultimo	-1.590.862
Regnskabsmæssig værdi	4.208.134

NOTER

3 EGENKAPITAL				
	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	247.000	356.100	854.970	1.458.070
Overkurs ved emission i året		-356.100		-356.100
Overkurs overført til resultatet			356.100	356.100
Forslag til resultatdisponering			315.420	315.420
Ultimo	247.000	0	1.526.490	1.773.490

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 forhøjet med 77.000 kr. med en overkurs på 0 kr. pr. 13. maj 2016.

Anpartskapitalen er opdelt på 247 anparter a 1.000 kr.

	2014	2015	2016	2017	2018
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	110	177	247	247	247
Overkurs ved emission	356	356	356	356	
Overført resultat	30	226	277	855	1.526
Egenkapital i alt	496	759	880	1.458	1.773

NOTER

	2018	2017
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Pengeinstitutter	-1.439.597	-1.020.832
Langfristede gældsforpligtelser	-1.439.597	-1.020.832
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-105.548	0

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på 460.000 kr. med underpant til pengeinstitut, der giver pant i Case IH Puma cvx 225.

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

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.520 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt. Kontraktforpligtelser er pr. 31. december 2018 opgjort til 1.793 tkr.

