

Møllers Maskinstation ApS

Møllers Maskinstation ApS Årsrapport 2019

CVR: 35027920

01.01.2019 – 31.12.2019

KIRKEGADE 8, 8830 TJELE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 06.05.2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Møllers Maskinstation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 06.05.2020

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 Møllers Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 06.05.2020

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

DIREKTION

Linda Møller Harritz

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank
Graverne 18
8800 Viborg

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er: Maskinstation

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter, 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

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 | 2-10 år | 0-90 % |

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.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2019 | 2018 |
|------|-----------------------------------|------------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 1.734.176 | 972.088 |
| 1 | Personaleomkostninger | -8.827 | -8.029 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -397.288 | -368.201 |
| | Andre driftsomkostninger | -11.327 | -22.000 |
| | DRIFTSRESULTAT | 1.316.734 | 573.858 |
| | Finansielle indtægter | 189 | 1.141 |
| | Finansielle omkostninger | -165.936 | -169.129 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 1.150.987 | 405.870 |
| | Skat af årets resultat | -258.700 | -90.450 |
| | ÅRETS RESULTAT | 892.287 | 315.420 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 892.287 | 315.420 |
| | Disponering i alt | 892.287 | 315.420 |

BALANCE

| | | 2019 | 2018 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Aktiver | | |
| 2 | Produktionsanlæg og maskiner | 6.003.059 | 4.202.134 |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 6.000 |
| | Materielle anlægsaktiver | 6.003.059 | 4.208.134 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 20.000 | 0 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 6.023.059 | 4.208.134 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 985.120 | 505.780 |
| | Varebeholdninger | 985.120 | 505.780 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 181.289 | 72.091 |
| | Andre tilgodehavender | 342.151 | 174.906 |
| | Tilgodehavender | 523.440 | 246.997 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.508.560 | 752.777 |
| | AKTIVER | 7.531.619 | 4.960.911 |

BALANCE

| | | 2019 | 2018 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 247.000 | 247.000 |
| | Overført resultat | 2.418.777 | 1.526.490 |
| 3 | Egenkapital | 2.665.777 | 1.773.490 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 581.400 | 322.700 |
| | Hensatte forpligtelser | 581.400 | 322.700 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 1.239.926 | 1.439.597 |
| 4 | Langfristede gældsforpligtelser | 1.239.926 | 1.439.597 |
| 5 | Gæld til kreditinstitutter | 1.081.574 | 1.014.120 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.778.316 | 291.012 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 184.626 | 119.992 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 3.044.516 | 1.425.124 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 4.284.442 | 2.864.721 |
| | | | |
| | PASSIVER | 7.531.619 | 4.960.911 |
| | | | |
| 6 | Eventualforpligtelser | | |
| 7 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| | Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Andre omkostninger til social sikring | -8.827 | -8.029 |
| Personaleomkostninger | -8.827 | -8.029 |

Ledelsen oppebærer ikke løn.

Begge Ejere er ansat i selskabet. De oppebærer ikke løn.

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

| | Prod.anlæg & maskiner | Andre anlæg |
|----------------------------------|--------------------------|----------------|
| Kostpris, primo | 5.768.996 | 30.000 |
| Tilgang i året | 3.044.883 | 0 |
| Afgang i året | -1.352.377 | 0 |
| Kostpris, ultimo | 7.461.502 | 30.000 |
| Afskrivning, primo | -1.566.862 | -24.000 |
| Afskrivning på afhændede aktiver | 499.707 | 0 |
| Årets afskrivning | -391.288 | -6.000 |
| Afskrivning, ultimo | -1.458.443 | -30.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 6.003.059 | 0 |

NOTER

NOTER

| 3 EGENKAPITAL | | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
| Primo | 247.000 | 1.526.490 | 1.773.490 |
| Forslag til resultatdisponering | | 892.287 | 892.287 |
| Ultimo | 247.000 | 2.418.777 | 2.665.777 |

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.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 177 | 247 | 247 | 247 | 247 |
| Overkurs ved emission | 356 | 356 | 356 | | |
| Overført resultat | 226 | 277 | 855 | 1.526 | 2.419 |
| Egenkapital i alt | 759 | 880 | 1.458 | 1.773 | 2.666 |

NOTER

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | KR. | KR. |
| 4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Pengeinstitutter | -1.239.926 | -1.439.597 |
| Gæld til kreditinstitutter i alt | -1.239.926 | -1.439.597 |
| Langfristede gældsforpligtelser | -1.239.926 | -1.439.597 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | -51.057 | -105.548 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER | | |
| Pengeinstitutter | -1.081.574 | -1.014.120 |
| Gæld til kreditinstitutter | -1.081.574 | -1.014.120 |

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 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 2019 udgør 2.643 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved købekontrakt. Kontraktforpligtelser er pr. 31. december 2019 opgjort til 1.778 tkr.