



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

VESTERBØLLE MASKINSTATION P/S

SOGNEVEJEN 213, 9620 AALESTRUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2019

Finn Aage Hansen

CVR-NR. 35 04 06 41

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vesterbølle Maskinstation P/S Sognevejen 213 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 35 04 06 41 Stiftet: 12. februar 2013 Hjemsted: Vesthimmerland Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Aage Hansen, formand Asger Meldgaard Christensen John Ladekarl Andersen
Direktion	John Ladekarl Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Store Torv 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vesterbølle Maskinstation P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 25. februar 2019

Direktion:

John Ladekarl Andersen

Bestyrelse:

Finn Aage Hansen
Formand

Asger Meldgaard Christensen

John Ladekarl Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Vesterbølle Maskinstation P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vesterbølle Maskinstation P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brønderslev, den 25. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18468

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive maskinstationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat 2.260 tkr., der anses for meget tilfredsstillende, er påvirket i positiv retning ekstraordinært med nettofortjeneste ved salg af driftsmidler med 820 tkr.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		15.597.447	14.089.372
Personaleomkostninger.....	1	-7.061.755	-6.272.858
Af- og nedskrivninger.....		-5.476.832	-4.249.114
Andre driftsomkostninger.....		-412.287	-162.314
DRIFTSRESULTAT		2.646.573	3.405.086
Andre finansielle indtægter.....		-704	2.509
Andre finansielle omkostninger.....		-385.247	-348.773
RESULTAT FØR SKAT		2.260.622	3.058.822
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		2.260.622	3.058.822
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		2.260.622	3.058.822
I ALT		2.260.622	3.058.822

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		2.280.027	1.260.852
Produktionsanlæg og maskiner.....		30.526.319	24.013.725
Materielle anlægsaktiver.....	2	32.806.346	25.274.577
ANLÆGSAKTIVER.....		32.806.346	25.274.577
Varelager.....		93.005	35.220
Varebeholdninger.....		93.005	35.220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		388.599	291.679
Andre tilgodehavender.....		532.625	1.931.791
Periodeafgrænsningsposter.....		228.256	170.087
Tilgodehavender.....		1.149.480	2.393.557
Likvide beholdninger.....		343.682	1.039.028
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.586.167	3.467.805
AKTIVER.....		34.392.513	28.742.382
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		9.092.543	6.831.921
EGENKAPITAL.....	3	9.592.543	7.331.921
Gæld til realkreditinstitutter.....		527.511	571.391
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		5.636.609	7.837.700
Leasingforpligtelser.....		9.427.639	5.135.008
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	15.591.759	13.544.099
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	5.270.379	5.021.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		716.710	539.256
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.743.522	1.822.360
Anden gæld.....		477.600	482.920
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.208.211	7.866.362
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		24.799.970	21.410.461
PASSIVER.....		34.392.513	28.742.382
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

			Note
	2018 kr.	2017 kr.	
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 12 (2017: 11)			
Løn og gager	6.385.625	5.648.224	
Pensioner.....	516.197	440.764	
Andre omkostninger til social sikring.....	78.448	61.052	
Andre personaleomkostninger.....	81.485	122.818	
	7.061.755	6.272.858	
 Materielle anlægsaktiver			2
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	
Kostpris 1. januar 2018.....	1.381.101	34.203.600	
Tilgang.....	1.083.851	17.764.438	
Afgang.....	0	-10.044.974	
Kostpris 31. december 2018.....	2.464.952	41.923.064	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	120.249	10.189.877	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-4.179.546	
Årets afskrivninger	64.676	5.386.414	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	184.925	11.396.745	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	2.280.027	30.526.319	
Finansielle leasingaktiver.....		13.959.848	
 Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	500.000	6.831.921	7.331.921
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.260.622	2.260.622
Egenkapital 31. december 2018.....	500.000	9.092.543	9.592.543

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						4
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag 2018	
Gæld til realkreditinstitutter...	570.511	43.000	350.000	613.391	42.000	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	7.793.914	2.157.305	0	9.980.423	2.142.723	
Ansvarlig lånekapital.....	0	0	0	175.000	175.000	
Leasingforpligtelser.....	12.497.713	3.070.074	979.954	7.797.111	2.662.103	
	20.862.138	5.270.379	1.329.954	18.565.925	5.021.826	
 Eventualposter mv.						5
Ingen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						6
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er stillet virksomhedspant på i alt 4.500 tkr., jf. tinglysningslovens § 47 C, f.s.v. angår goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, opretshavsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, drivmidler og andre hjælpstoffer, besætning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 17.048 tkr.						
Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 570 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.280 tkr.						
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev 2.000 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.280 tkr.						
				2018	2017	
				kr.	kr.	
Særlige poster						7
Realisationsavancer.....				1.231.907	1.648.133	
Realisationstab.....				-412.287	-162.314	
				819.620	1.485.819	
Realisationsavancer ved salg af maskiner, 1.232 tkr., indgår i andre driftsindtægter, og realisationstab ved salg af maskiner, 412 tkr., indgår i andre driftsomkostninger.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vesterbølle Maskinstation P/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i aktionærens samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes ikke i resultatopgørelsen, ligesom der ikke afsættes udskudt skat i balancen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-20 år	35 %
Maskiner.....	2-9 år	0-50 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.