

**Midtsjællands Traktorservice ApS**  
**Køgevej 125, Kværkeby**  
**4100 Ringsted**

**CVR-nummer: 36203102**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Midtsjællands Traktorservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den     /     2016

**Direktion**

Theis Nielsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Midtsjællands Traktorservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtsjællands Traktorservice ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Roskilde, den / 2016

**PRIMA REVISION**

CVR-nr.: 21356190

Morten Qvist Hansen  
Registreret revisor, FSR-danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Midtsjællands Traktorservice ApS Køgevej 125, Kværkeby 4100 Ringsted
	CVR-nr.: 36 20 31 02 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Theis Nielsen
<b>Revisor</b>	PRIMA REVISION Ringstedvej 73 4000 Roskilde
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktiviteter er at reparerer traktorer og landbrugsmaskiner, samt handel med disse

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Midtsjællands Traktorservice ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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, som 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**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.136.524</b>	<b>1.040</b>
1 Personaleomkostninger .....	-653.989	-601
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-4.000	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>478.535</b>	<b>435</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.286	2
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-9.093	0
Andre finansielle omkostninger .....	-8.366	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>463.362</b>	<b>434</b>
2 Skat af årets resultat .....	-101.970	-102
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>361.392</b>	<b>332</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	250
Overført resultat .....	-38.608	82
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>361.392</b>	<b>332</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Goodwill.....	12.000	16
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>12.000</b>	<b>16</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	25.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>37.000</b>	<b>16</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	500.389	284
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>500.389</b>	<b>284</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	478.948	461
Udskudt skatteaktiv.....	484	0
Periodeafgrænsningsposter.....	13.677	16
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>493.109</b>	<b>477</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>313.428</b>	<b>122</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.306.926</b>	<b>883</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.343.926</b>	<b>899</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	43.382	82
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000	250
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>493.382</b>	<b>382</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	360.789	262
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	359.064	0
Selskabsskat.....	0	102
Anden gæld .....	130.691	153
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>850.544</b>	<b>517</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>850.544</b>	<b>517</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.343.926</b>	<b>899</b>
6 Eventualposter mv.		

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	580.020	566
Pensioner .....	67.092	31
Andre omkostninger til social sikring .....	6.877	4
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>653.989</b>	<b>601</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	102.212	102
Regulering af udskudt skat.....	-242	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>101.970</b>	<b>102</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo.....		20.000
Kostpris 30. september 2016 .....		20.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		-4.000
Årets af-/nedskrivninger .....		-4.000
Af-/nedskrivninger 30. september 2016.....		-8.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>12.000</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb .....		25.000
Kostpris 30. september 2016 .....		25.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>25.000</b>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	81.990	0	-38.608	43.382
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	250.000	-250.000	400.000	400.000
	<b>381.990</b>	<b>-250.000</b>	<b>361.392</b>	<b>493.382</b>

## NOTER

	2015
2016	kr. 1000

### 6 Eventualposter mv.

Der er indgået leasingaftale for selskabets bil:

Den årlige leasingydelse på bil andrager t.kr. 45 og der resterer 25 måneder på regnskabsafslutningstidspunktet.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor lejeaftalen kan opsiges med 1 måneds varsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør pt. t.kr 11.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.