

## **Aarestrup Traktor ApS**

Haverslevvej 89  
9520 Skørping  
CVR-nr. 36943076

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Laurits Søndergaard Jacobsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Aarestrup Traktor ApS  
Haverslevvej 89  
9520 Skørping

CVR-nr.: 36943076

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

E-mail: aarestrup-traktor@mail.tele.dk

### Direktion

Laurits Søndergaard Jacobsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnepromenade 26, 4. sal  
9000 Aalborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Aarestrup Traktor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarestrup, den 17.06.2019

### Direktion

Laurits Søndergaard  
Jacobsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Aarestrup Traktor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarestrup Traktor ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 17.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i handel med landbrugsmaskiner, samt reparation og salg af reservedele.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -168 t.kr. anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2018 2.603 t.kr. mod 2.770 t.kr. pr. 31.12.2017.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>347.624</b>	<b>776.710</b>
Personaleomkostninger	1	(495.346)	(516.770)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(33.217)</u>	<u>(32.800)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(180.939)</b>	<b>227.140</b>
Andre finansielle indtægter	3	29	121
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.762)</u>	<u>(3.661)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(182.672)</b>	<b>223.600</b>
Skat af årets resultat	5	<u>15.000</u>	<u>(54.002)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(167.672)</u></b>	<b><u>169.598</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		<u>(167.672)</u>	<u>169.598</u>
		<b><u>(167.672)</u></b>	<b><u>169.598</u></b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		688.800	721.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.583	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>713.383</u></b>	<b><u>721.600</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>713.383</u></b>	 <b><u>721.600</u></b>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>1.059.047</u>	 <u>1.539.119</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>1.059.047</u></b>	<b><u>1.539.119</u></b>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 232.865	 226.271
Andre tilgodehavender		195	35.401
Tilgodehavende selskabsskat		46.772	12.998
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	14.208
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.675</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>288.507</u></b>	<b><u>288.878</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>787.316</u></b>	 <b><u>852.806</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>2.134.870</u></b>	 <b><u>2.680.803</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>2.848.253</u></b>	 <b><u>3.402.403</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.552.502</u>	<u>2.720.174</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.602.502</u></b>	<b><u>2.770.174</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>15.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.524	556.452
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.873	0
Anden gæld		<u>193.354</u>	<u>60.777</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>245.751</u></b>	<b><u>617.229</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>245.751</u></b>	<b><u>617.229</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.848.253</u></b>	<b><u>3.402.403</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	2.720.174	2.770.174
Årets resultat	0	(167.672)	(167.672)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>2.552.502</b>	<b>2.602.502</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	445.656	466.994
Pensioner	38.557	39.145
Andre omkostninger til social sikring	7.233	6.860
Andre personaleomkostninger	3.900	3.771
	<b>495.346</b>	<b>516.770</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.217	32.800
	<b>33.217</b>	<b>32.800</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Valutakursreguleringer	0	121
Øvrige finansielle indtægter	29	0
	<b>29</b>	<b>121</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	493	3.367
Øvrige finansielle omkostninger	1.269	294
	<b>1.762</b>	<b>3.661</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	57.002
Ændring af udskudt skat	(15.000)	(3.000)
	<b>(15.000)</b>	<b>54.002</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	820.000	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>25.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>820.000</u></b>	<b><u>25.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(98.400)	0
Årets afskrivninger	<u>(32.800)</u>	<u>(417)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(131.200)</u></b>	<b><u>(417)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>688.800</u></b>	<b><u>24.583</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er indfriet i regnskabsåret. Mellemværendet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af renten ved forsinket betaling tillagt 2%, i alt 10%. forrentningen svarer til 10,2% p.a. i den periode hvor mellemværendet har været et tilgodehavende. Den øvrige periode er mellemværendet forrentet med 4% p.a.- Indsæt yderligere beskrivelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grund og scrapværdi udgør samlet 0 kr.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.