



# **Illumgaard Maskinstation ApS**

## **Årsrapport 2016 - 17**

**CVR: 38220055**

**30.11.2016 – 31.12.2017**

**ØSTERBYVEJ 36 36, 5642 MILLINGE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 28-05-2018

---

Lars Christian Ohnemus

**Centrovice** 

**DAMBOVEJ 11 • 5492 VISSENBJERG**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 30. november 2016 - 31. december 2017 for:

Illumgaard 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.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Millinge, den 28-05-2018

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Christian Illum Jacobsen

\_\_\_\_\_  
Lars Christain Ohnemus

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Illumgaard Maskinstation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 30. november 2016 - 31. december 2017 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.

Vissenbjerg, den 28-05-2018

Centrovicé

CVR nr. 26935865

---

Svend Erik Rasmussen

Registreret revisor

MNE nr. mne7645

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Illumgaard Maskinstation ApS  
Østerbyvej 36 36  
5642 Millinge

Telefon: 39406550  
CVR-nr.: 38220055  
Stiftet: 30-11-2016  
Hjemsted: 5642 Millinge

Regnskabsår: 30.11.2016 - 31.12.2017

## **DIREKTION**

Christian Illum Jacobsen  
Lars Christain Ohnemus

## **REVISOR**

Centrovic  
Damsbovej 11  
5492 Vissenbjerg

## **PENGEINSTITUT**

Nykredit

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er at drive 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.

## **VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Årets resultat har været påvirket af mange indkøringsaktiviteter samtidig med at priserne har ligget på et lavt niveau. Derfor anses årets resultat som forventet i et etablerings- og indkøringsår.

## **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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr og afgrøder 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. Tilskud indregnes under andre driftsindtægter og i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 maskinstation, vedligeholdelse, energi, ejendomsskatter, forsikringer, administration 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld, 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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	5-15 år	0 - 20 %

Driftsmateriel og inventar afskrives efter den lineære metode.

Aktiver med en anskaffessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudt skat vedrørende jord og bygninger er beregnet ved anvendelse af den særlige landbrugsparagraf i ejendomsavancebeskatningslovens § 5A med hensyntagen til eventuelle genvundne afskrivninger.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# RESULTATOPGØRELSE

		2016/17
Note		kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>619.696</b>
1	Personaleomkostninger	-400.840
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-128.849
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>90.007</b>
	Finansielle omkostninger	-33.321
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>56.686</b>
	Skat af årets resultat	-7.070
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>49.616</b>
	<b>Resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	49.616
	<b>Disponering i alt</b>	<b>49.616</b>

# BALANCE

	2016/17
Note	kr.
<b>Aktiver</b>	
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	730.141
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>730.141</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>730.141</b>
<hr/>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.696
Andre tilgodehavender	59.500
<b>Tilgodehavender</b>	<b>76.196</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>51.204</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>127.400</b>
<hr/>	
<b>AKTIVER</b>	<b>857.541</b>
<hr/>	

# BALANCE

2016/17

Note

kr.

## Passiver

	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	49.616
2	<b>Egenkapital</b>	<b>99.616</b>
	Hensættelser til udskudt skat	3.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.000</b>
	Leasingforpligtelser	394.182
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>394.182</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	115.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.022
	Gæld til tilknyttede virksomheder	161.407
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	14.236
	Selskabsskat	4.070
	Anden gæld	5.007
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>360.742</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>754.924</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>857.541</b>
4	<b>Eventualforpligtelser</b>	
5	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	

# NOTER

2016/17

kr.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger ..... -397.053

Andre omkostninger til social sikring ..... -3.787

**Personaleomkostninger** ..... **-400.840**

Gennemsnitligt antal ansatte ..... 1

# NOTER

2	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000		50.000
	Forslag til resultatdisponering		49.616	49.616
	<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>49.616</b>	<b>99.616</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 50.000 anparter 'a 1 kr.

# NOTER

2016/17

KR.

## 3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Leasingforpligtelser ..... -394.182

**Langfristede gældsforpligtelser** ..... **-394.182**

### Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år ..... -6.669

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

### **Leje af erhvervsbygninger**

Bygninger lejes med en årlig ydelse på 54 t.kr.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Virksomhedens ejer har på forespørgsel oplyst følgende vedrørende pantsætning og sikkerhedsstillelse.

### **Finansiell leasing**

Produktionsanlæg og maskiner der er finansielt leaset fremgår af anlægsnoten, og den samlede leasingforpligtelse fremgår af note om gældsforpligtelser.

