

**Borum Maskinstation og Entreprenørforretning
A/S**

Langelinie 81, Borum

8471 Sabro

CVR-nr. 82 25 05 14

Årsrapport 2015

(38. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/3 2016

Poul Nielsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Borum Maskinstation og Entreprenørforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borum, den 5. februar 2016

Direktion

Poul Nielsen

Bestyrelse

Carsten Nielsen

Poul Nielsen

Svend Erik Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Borum Maskinstation og Entreprenørforretning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Borum Maskinstation og Entreprenørforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 5. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Poul Sunn Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Borum Maskinstation og Entreprenørforretning A/S
Langelinie 81, Borum
8471 Sabro

Telefon: 86 94 89 00

Telefax: 86 94 83 56

CVR-nr.: 82 25 05 14

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Aarhus

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinstation og entreprenørvirksomhed, herunder udlejning af landbrugs- og entreprenørmaskiner.

Bestyrelse

Carsten Nielsen
Poul Nielsen
Svend Erik Nielsen

Direktion

Poul Nielsen

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Jens Baggesens Vej 90N
8200 Aarhus N

Pengeinstitut

Nordea
Jyske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borum Maskinstation og Entreprenørforretning A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		299.503	332.983
Personaleomkostninger	1	<u>-473.621</u>	<u>-487.377</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-174.118	-154.394
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-65.738</u>	<u>-118.438</u>
Resultat før finansielle poster		-239.856	-272.832
Finansielle indtægter		8.192	13.346
Finansielle omkostninger		<u>-4.789</u>	<u>-6.014</u>
Resultat før skat		-236.453	-265.500
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-236.453</u>	<u>-265.500</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-236.453</u>	<u>-265.500</u>
		<u>-236.453</u>	<u>-265.500</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>110.072</u>	<u>127.810</u>
		<u>110.072</u>	<u>127.810</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.242	23.756
Deposita		<u>63.750</u>	<u>63.750</u>
		<u>69.992</u>	<u>87.506</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>180.064</u>	<u>215.316</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>21.915</u>	<u>105.465</u>
		<u>21.915</u>	<u>105.465</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.096	12.762
Andre tilgodehavender		405.105	502.016
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.584</u>	<u>23.068</u>
		<u>439.785</u>	<u>537.846</u>
Likvide beholdninger		<u>520.737</u>	<u>552.665</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>982.437</u>	<u>1.195.976</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.162.501</u>	<u>1.411.292</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-337.689</u>	<u>-101.236</u>
Egenkapital i alt		<u>662.311</u>	<u>898.764</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.021	19.054
Anden gæld		<u>493.169</u>	<u>493.474</u>
		<u>500.190</u>	<u>512.528</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>500.190</u>	<u>512.528</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.162.501</u>	<u>1.411.292</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	461.956	474.861
Pensioner	0	4.059
Andre omkostninger til social sikring	11.665	8.457
	<u>473.621</u>	<u>487.377</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>65.738</u>	<u>118.438</u>
	<u>65.738</u>	<u>118.438</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		9.439.780
Tilgang i årets løb		48.000
Afgang i årets løb		<u>-67.820</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>9.419.960</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		9.311.970
Årets afskrivninger		65.738
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-67.820</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>9.309.888</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>110.072</u></u>

Noter til årsregnskabet**4 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	-101.236	898.764
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-236.453</u>	<u>-236.453</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>1.000.000</u>	<u>-337.689</u>	<u>662.311</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

15 aktier á kr. 50.000	750.000
21 aktier á kr. 10.000	210.000
40 aktier á kr. 1.000	<u>40.000</u>
	<u>1.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.