

Årsrapport for 2013

22. regnskabsår

Sdr. Saltum Maskinstation ApS
v/Per Pedersen
Sdr. Saltumvej 20
9493 Saltum

CVR-nr. 15691077

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2014.

Dirigent: _____
Per Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Sdr. Saltum Maskinstation ApS v/Per Pedersen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 12. juni 2014

Direktion

Per Pedersen

Bestyrelse

Kirsten Margrethe Pedersen

Per Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Sdr. Saltum Maskinstation ApS v/Per Pedersen

Vi har opstillet årsregnskabet for Sdr. Saltum Maskinstation ApS v/Per Pedersen for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 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 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.

Aabybro, den 12. juni 2014

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Saltum Maskinstation ApS v/Per Pedersen
Sdr. Saltumvej 20
9493 Saltum

Telefon: 98 24 09 00

CVR-nr.: 15691077

Stiftelsesdato: 1. november 1991

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kirsten Margrethe Pedersen
Per Pedersen

Direktion

Per Pedersen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Saltum Maskinstation ApS for 2013 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændringer i årets udskudte skat.

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 klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4 - 7 år

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 afskrivninger.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller til nettorealisationsværdi såfremt den er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til dagsværdi for direkte materialer og lønninger. Herudover er indregnet acontoavance beregnet ud fra færdiggørelsesgrad.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/tab		1.194.987	643.767
Personaleomkostninger	1	526.412	1.027.734
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		294.677	206.847
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		135.342	0
Ordinært resultat før finansielle poster		238.556	-590.814
Andre finansielle omkostninger		271.672	253.558
Resultat før skat		-33.116	-844.372
Skat af årets resultat		501	-199.100
Årets resultat		-33.617	-645.272
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-1.681.145	-1.035.873
Årets resultat		-33.617	-645.272
Til disposition		-1.714.762	-1.681.145
Overført til næste år		-1.714.762	-1.681.145
Disponeret i alt		-1.714.762	-1.681.145

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		517.543	2.249.480
Materielle anlægsaktiver i alt	2	517.543	2.249.480
Anlægsaktiver i alt		517.543	2.249.480
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	25.000
Varebeholdninger i alt		5.000	25.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		895.841	977.174
Igangværende arbejder for fremmed regning		10.000	20.000
Andre tilgodehavender		30.000	50.000
Udskudt skatteaktiv		321.257	321.758
Periodeafgrænsningsposter		68.281	172.310
Tilgodehavender i alt		1.325.379	1.541.242
Omsætningsaktiver i alt		1.330.379	1.566.242
Aktiver i alt		1.847.922	3.815.722

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.714.762	-1.681.145
Egenkapital i alt	3	-1.589.762	-1.556.145
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasinggæld		355.347	1.664.195
Kortfristet del af langfristet gæld		-355.347	-567.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.097.195
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		355.347	567.000
Kreditinstitutter i øvrigt		437.554	668.434
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.725	7.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.390.187	2.462.569
Anden gæld		246.871	568.943
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.437.684	4.274.672
Gældsforpligtelser i alt		3.437.684	5.371.867
Passiver i alt		1.847.922	3.815.722
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013 kr.	2012 kr.
	Løn, gager og vederlag	482.846	950.547
	Andre udgifter til social sikring	43.566	77.186
	Personaleomkostninger i alt	526.412	1.027.734

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 517.543

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-1.681.145	-1.556.145
	Årets resultat	0	-33.617	-33.617
	Saldo ultimo	125.000	-1.714.762	-1.589.762

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet følgende sikkerhed for engagement med Danske Bank:
kr. 700.000 virksomhedspant

Herudover er der stillet brancherelaterede arbejdsgarantier.

En kreditor har taget pant på kr. 250.000 i et driftsmiddel.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver. Leasingaftalerne kan specificeres således:

	Restleasingforpligtelse
Udløb	t.kr.
31-07-2014	77
31-12-2014	286
I alt	363

Den bogførte værdi af leasingaktiver udgør 518

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er et drive maskinstationsvirksomhed.