

## Staghøj Centrifugeservice ApS

Visbyvej 46

8600 Silkeborg

CVR-nr. 12890508

## Årsrapport for 2016/2017

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. oktober 2017

---

Lars Staghøj  
Dirigent



# Staghøj Centrifugeservice ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15



## **Staghøj Centrifugeservice ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Staghøj Centrifugeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. oktober 2017

### **Direktion**

Lars Staghøj  
**Direktør**

Karin Staghøj  
**Direktør**



## **Staghøj Centrifugeservice ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Staghøj Centrifugeservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Staghøj Centrifugeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 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 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.

Silkeborg, den 11. oktober 2017

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen  
**Registreret revisor**



## Staghøj Centrifugeservice ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Staghøj Centrifugeservice ApS Visbyvej 46 8600 Silkeborg
CVR-nr.	12890508
Stiftelsesdato	7. marts 1989
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Lars Staghøj, Direktør Karin Staghøj, Direktør
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank, Søndergade 25, 8600 Silkeborg Nykredit, Dalgasgade 23, 7400 Herning



## **Staghøj Centrifugeservice ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med service og handel med mejerimaskiner.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 3.948.934, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 20.860.574, og en egenkapital på kr. 20.380.895.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



# Staghøj Centrifugeservice ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Staghøj Centrifugeservice ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.



## Staghøj Centrifugeservice ApS

### Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 50.000

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).





## **Staghøj Centrifugeservice ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

##### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

##### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.



## Staghøj Centrifugeservice ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## **Staghøj Centrifugeservice ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Staghøj Centrifugeservice ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.205.422</b>	<b>1.217.070</b>
Personaleomkostninger	1	-479.119	-477.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.591	-17.845
<b>Driftsresultat</b>		<b>695.712</b>	<b>722.151</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.131.036	1.414.591
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		159.790	309.968
Andre finansielle indtægter		203.571	114.566
Finansielle omkostninger		-8.535	-148.832
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.181.574</b>	<b>2.412.444</b>
Skat af årets resultat		-232.640	-203.425
<b>Årets resultat</b>		<b>3.948.934</b>	<b>2.209.019</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.131.036	1.228.779
Overført resultat		817.898	480.240
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.948.934</b>	<b>2.209.019</b>

## Staghøj Centrifugeservice ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.517	185.108
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>154.517</b>	<b>185.108</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.500.211	5.369.175
Andre tilgodehavender		62.000	62.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.562.211</b>	<b>5.431.175</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.716.728</b>	<b>5.616.283</b>
Råvarer og hjælpematerialer		218.858	235.138
<b>Varebeholdninger</b>		<b>218.858</b>	<b>235.138</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245.886	283.088
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	88.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.120.008	8.101.006
Andre tilgodehavender		503.836	0
Periodeafgrænsningsposter		17.707	17.476
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.887.437</b>	<b>8.489.724</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.870.510	1.692.496
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.870.510</b>	<b>1.692.496</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.167.041</b>	<b>1.178.397</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.143.846</b>	<b>11.595.755</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.860.574</b>	<b>17.212.038</b>

## Staghøj Centrifugeservice ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	4.359.815	1.228.779
Overført resultat	4	15.896.080	15.078.182
Udbytte for regnskabsåret		0	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>20.380.895</b>	<b>16.931.961</b>
Hensættelser til udskudt skat		8.878	7.236
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.878</b>	<b>7.236</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.521	106.717
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		217.234	15.611
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		198.046	150.513
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>470.801</b>	<b>272.841</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>470.801</b>	<b>272.841</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.860.574</b>	<b>17.212.038</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Staghøj Centrifugeservice ApS

### Noter

	2016/2017	2015/2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	454.029	454.057
Pensioner	12.765	16.350
Andre omkostninger til social sikring	5.071	4.711
Andre personaleomkostninger	7.254	1.956
	<b>479.119</b>	<b>477.074</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	1.228.779	0
Årets tilgang	3.131.036	1.228.779
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.359.815</b>	<b>1.228.779</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	15.078.182	14.597.942
Årets tilgang	817.898	480.240
<b>Saldo ultimo</b>	<b>15.896.080</b>	<b>15.078.182</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 125. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning 1/4 2019.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af moderselskabets regnskab.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har som selvskyldnerkautionist stillet ulimiteret sikkerhed for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.