

# Maskincentralen ApS

Viemosegade 2, 4771 Kalvehave  
CVR-nr. 14 03 47 81

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 03.10.16

Steen Werning Hansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Maskincentralen ApS  
Viemosegade 2  
4771 Kalvehave  
Hjemsted: Vordingborg  
CVR-nr.: 14 03 47 81

---

**Direktion**

---

Direktør Steen Werning Hansen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Dattervirksomheder**

---

Murer/Tømrer-entreprenørfirmaet Steen Werning Hansen ApS, Vordingborg  
S.C.E.A. de DARREURE, Frankrig

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Maskincentralen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 28. september 2016

**Direktionen**

Steen Werning Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Maskincentralen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Maskincentralen ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 28. september 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen  
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>575.275</b>	<b>443.922</b>
2 Personaleomkostninger	-633.081	-675.384
	<b>-57.806</b>	<b>-231.462</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-96.642	-94.020
	<b>-154.448</b>	<b>-325.482</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	87.819	55.317
Andre finansielle indtægter	567.248	1.222.780
3 Andre finansielle omkostninger	-471.128	-217.123
	<b>183.939</b>	<b>1.060.974</b>
	<b>29.491</b>	<b>735.492</b>
Skat af årets resultat	-2.745	-257.253
	<b>26.746</b>	<b>478.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	87.819	55.223
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
Overført resultat	-761.073	-276.984
	<b>26.746</b>	<b>478.239</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	13.043.380	12.145.302
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.015	55.393
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.067.395</b>	<b>12.200.695</b>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	911.396	877.190
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	113.409	113.409
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.024.805</b>	<b>990.599</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.092.200</b>	<b>13.191.294</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	118.161	97.207
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>118.161</b>	<b>97.207</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.472	140.413
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.613	0
	Udskudt skatteaktiv	22.256	18.331
	Tilgodehavende selskabsskat	68.807	0
	Andre tilgodehavender	1.061.796	981.004
	Periodeafgrænsningsposter	5.556	5.481
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.266.500</b>	<b>1.145.229</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	7.885.758	9.542.156
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>7.885.758</b>	<b>9.542.156</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>393.929</b>	<b>1.028.762</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.664.348</b>	<b>11.813.354</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.756.548</b>	<b>25.004.648</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	306.509	558.763
	Overført resultat	14.573.476	14.994.476
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>15.779.985</b>	<b>16.453.239</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	2.361.345	2.456.121
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.361.345</b>	<b>2.456.121</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	92.000	90.000
	Gæld til kreditinstitutter	5.216.729	5.509.071
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	76.000	83.250
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.116	47.227
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.168	4.070
	Selskabsskat	0	161.965
	Anden gæld	189.205	199.705
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.615.218</b>	<b>6.095.288</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.976.563</b>	<b>8.551.409</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>23.756.548</b>	<b>25.004.648</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Ved indregning af integrerede udenlandske enheder, omregnes monetære poster til balance-dagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Indretning af lejede lokaler	18	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at forestå driften af et landbrug og den tilhørende landbrugsejendom, samt være moderselskab for en række andre selskaber.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	552.263	546.101
Pensioner	0	55.326
Personaleomkostninger i øvrigt	80.818	73.957
I alt	633.081	675.384

### 3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	122	119
Øvrige finansielle omkostninger	135.614	189.909
Valutakurstab	335.392	27.095
I alt	471.128	217.123



	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	658.500	658.500
Kostpris pr. 30.06.16	658.500	658.500
Opskrivninger pr. 30.06.15	218.690	215.523
Årets resultat	87.819	55.317
Udbytte	-53.613	-52.150
Opskrivninger pr. 30.06.16	252.896	218.690
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	911.396	877.190

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Murer/Tømrer-entreprenørfirmaet Steen Werning Hansen ApS, Vordingborg	100%
S.C.E.A. de DARREURE, Frankrig	51%

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>				
Saldo pr. 01.07.14	200.000	503.540	15.271.460	700.000
Betalt udbytte	0	0	0	-700.000
Forslag til resultatdisponering	0	55.223	-276.984	700.000
Saldo pr. 30.06.15	200.000	558.763	14.994.476	700.000

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 -  
30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	200.000	558.763	14.994.476	700.000
Betalt udbytte	0	0	0	-700.000
Overførsler, reserver	0	-340.073	340.073	0
Forslag til resultatdisponering	0	87.819	-761.073	700.000
Saldo pr. 30.06.16	200.000	306.509	14.573.476	700.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	92.000	1.993.345	2.453.345	2.546.121

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

## 8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Valutalån til Jyske Bank t.DKK 5.217 er der givet pant i værdipapir og bankindestående i Jyske Bank. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattende aktiver udgør t.DKK 8.217

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 2.453 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 3.433.