



**Revisionscentret Ribe**  
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

**T** 7542 0955

**F** 7542 3737

**E** info@reviribe.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

*FSR - danske revisorer*

A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation  
Jedstedvej 41  
Jedsted  
6771 Gredstedbro

CVR nr. 15 32 88 86  
-----

Årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 27.11.2017

Som dirigent:

---

Poul Erik Appel Nielsen

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| Ledelsespåtegning .....                                 | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....     | 3           |
| Ledelsesberetning .....                                 | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis.....                           | 5 - 8       |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2016 – 30. juni 2017..... | 9           |
| Balance pr. 30. juni 2017 .....                         | 10 - 11     |
| Noter .....   | 12 - 13     |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation.

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 og 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Jedsted, den 15. november 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Poul Erik Appel Nielsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Poul Erik Appel Nielsen

\_\_\_\_\_  
Casper Appel Nielsen

\_\_\_\_\_  
Niclas Appel Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation

Vi har opstillet årsrapporten for A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 15. november 2017

Revisionscentret Ribe  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe  
registreret revisor  
mne17319

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er opdræt af heste, udlejning af hestebokse og opstaldning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger mv.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                              | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger                    | 50 år           | 0%               |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år            | 0%               |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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 leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Husdyrbesætning

Heste måles til vurderede handelsværdier.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

|  | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>      | <i>Sidste år</i>     |
|--|-------------|----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE  |             | 283.210              | 251.966              |
| Personaleomkostninger                                    | 2           | <u>-40.000</u>       | <u>-38.600</u>       |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER                               |             | 243.210              | 213.366              |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                |             | <u>-168.261</u>      | <u>-181.518</u>      |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER                          |             | 74.949               | 31.848               |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder |             | 29.843               | 26.701               |
| Andre finansielle indtægter                              |             | 0                    | 1.179                |
| Andre finansielle omkostninger                           |             | <u>-60.964</u>       | <u>-69.288</u>       |
| RESULTAT FØR SKAT  |             | 43.828               | -9.560               |
| Skat af årets resultat                                   |             | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| ARETS RESULTAT   |             | <u><u>43.828</u></u> | <u><u>-9.560</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering:                         |             |                      |                      |
| Overført resultat  |             | <u>43.828</u>        | <u>-9.560</u>        |
| Disponeret i alt   |             | <u><u>43.828</u></u> | <u><u>-9.560</u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2017

|  | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>  | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u>                               |             |                  |                  |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u>                         |             |                  |                  |
| Grunde og bygninger                          |             | 4.272.905        | 4.352.949        |
| Produktionsanlæg og maskiner                 | 3           | <u>331.284</u>   | <u>168.400</u>   |
| Materielle anlægsaktiver i alt               |             | <u>4.604.189</u> | <u>4.521.349</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT                          |             | <u>4.604.189</u> | <u>4.521.349</u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>                     |             |                  |                  |
| Husdyrbesætning                              |             | <u>385.000</u>   | <u>623.000</u>   |
| Varebeholdninger i alt                       |             | <u>385.000</u>   | <u>623.000</u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 164.888          | 146.588          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 805.394          | 712.409          |
| Andre tilgodehavender                        |             | 44.645           | 56.287           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | <u>1.047</u>     | <u>17.250</u>    |
| Tilgodehavender i alt                        |             | <u>1.015.974</u> | <u>932.534</u>   |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT                      |             | <u>1.400.974</u> | <u>1.555.534</u> |
| AKTIVER I ALT                                |             | <u>6.005.163</u> | <u>6.076.883</u> |

## Balance pr. 30. juni 2017

|  | <i>Note</i> | <i>Dette år</i>             | <i>Sidste år</i>            |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>PASSIVER</u>                                    |             |                             |                             |
| <u>EGENKAPITAL</u>                                 |             |                             |                             |
| Aktiekapital                                       |             | 6.000.000                   | 6.000.000                   |
| Overført underskud                                 |             | <u>-2.517.709</u>           | <u>-2.561.537</u>           |
| EGENKAPITAL I ALT                                  |             | <u><u>3.482.291</u></u>     | <u><u>3.438.463</u></u>     |
| <br><u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>                   |             |                             |                             |
| Hensættelser til udskudt skat                      |             | <u>0</u>                    | <u>0</u>                    |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT                        |             | <u><u>0</u></u>             | <u><u>0</u></u>             |
| <br><u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>                       |             |                             |                             |
| Gæld til realkreditinstitutter                     | 4           | 1.648.794                   | 1.721.243                   |
| Leasingforpligtelser                               | 4           | <u>120.530</u>              | <u>25.005</u>               |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT               |             | <u><u>1.769.324</u></u>     | <u><u>1.746.248</u></u>     |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4           | 122.800                     | 103.400                     |
| Kreditinstitutter i øvrigt                         |             | 247.482                     | 307.656                     |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |             | 121.300                     | 120.775                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 197.513                     | 342.276                     |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse           |             | 21.402                      | 65                          |
| Anden gæld   |             | <u>43.051</u>               | <u>18.000</u>               |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT               |             | <u><u>753.548</u></u>       | <u><u>892.172</u></u>       |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT                            |             | <u><u>2.522.872</u></u>     | <u><u>2.638.420</u></u>     |
| <br>PASSIVER I ALT                                 |             | <br><u><u>6.005.163</u></u> | <br><u><u>6.076.883</u></u> |
| <br>Eventualforpligtelser                          | <br>5       |                             |                             |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 6           |                             |                             |

## Noter

|   | <i><b>Dette år</b></i>  | <i><b>Sidste år</b></i> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. <u>SÆRLIGE POSTER</u>                                      |                         |                         |
| Fortjeneste ved salg af produktionsanlæg og maskiner          | 139.100                 |                         |
| Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste           |                         |                         |
| 2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>                               |                         |                         |
| Lønninger   | <u>40.000</u>           | <u>38.600</u>           |
| I alt   | <u><u>40.000</u></u>    | <u><u>38.600</u></u>    |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit                       | <u><u>1</u></u>         |                         |
| 3. <u>PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER</u>                        |                         |                         |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017                       | <u><u>331.284</u></u>   | <u><u>168.400</u></u>   |
| Heraf finansielle leasingaktiver                              | <u><u>278.467</u></u>   | <u><u>68.400</u></u>    |
| 4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>                      |                         |                         |
| Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:               |                         |                         |
| Gæld til realkreditinstitutter                                | 1.355.000               | 1.429.000               |
| Leasingforpligtelser  | <u>0</u>                | <u>0</u>                |
| I alt   | <u><u>1.355.000</u></u> | <u><u>1.429.000</u></u> |
| Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år: |                         |                         |
| Gæld til realkreditinstitutter                                | 72.500                  | 72.200                  |
| Leasingforpligtelser  | <u>50.300</u>           | <u>31.200</u>           |
| I alt   | <u><u>122.800</u></u>   | <u><u>103.400</u></u>   |

## Noter

*Dette år*

*Sidste år*

5. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.721.294 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 4.272.905.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 6.000.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 8.900.000, der giver pant i diverse traktorer, maskiner mv. og heste. Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 437.817.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 278.467 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. juni 2017 opgjort til kr. 170.830.

Banken har transport i EU-støtte.