



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 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 7. december 2016

Som dirigent:

Poul Erik Appel Nielsen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 – 30. juni 2016.....	8
Balance pr. 30. juni 2016.....	9 - 10
Noter.....	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation Jedstedvej 41 Jedsted 6771 Gredstedbro CVR-nr.: 15 32 88 86 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Aktivitet	Opdræt af heste, udlejning af hestebokse og opstaldning
Direktion	Poul Erik Appel Nielsen
Bestyrelse	Poul Erik Appel Nielsen Casper Appel Nielsen Niclas Appel Nielsen
Pengeinstitut	Jyske Bank Seminarievej 4 6760 Ribe

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har i dag aflagt årsrapporten for 2015/16 for A/S Poul Erik Nielsen, Jedsted Maskinstation.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Jedsted, den 29. november 2016

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 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, 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 29. november 2016

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

Bjarne Barsballe
registreret revisor

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

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 acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		251.966	217.947
Personaleomkostninger	1	<u>-38.600</u>	<u>-85.255</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		213.366	132.692
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-181.518</u>	<u>-175.304</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		31.848	-42.612
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		26.701	23.766
Andre finansielle indtægter		1.179	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-69.288</u>	<u>-78.147</u>
RESULTAT FØR SKAT		-9.560	-96.993
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ARETS RESULTAT		<u><u>-9.560</u></u>	<u><u>-96.993</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-9.560</u>	<u>-96.993</u>
Disponeret i alt		<u><u>-9.560</u></u>	<u><u>-96.993</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		4.352.949	4.432.993
Produktionsanlæg og maskiner	2	<u>168.400</u>	<u>196.874</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.521.349</u>	<u>4.629.867</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.521.349</u>	<u>4.629.867</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Husdyrbesætning		<u>623.000</u>	<u>613.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>623.000</u>	<u>613.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.588	26.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		712.409	643.031
Andre tilgodehavender		56.287	39.428
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.250</u>	<u>17.250</u>
Tilgodehavender i alt		<u>932.534</u>	<u>726.194</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.555.534</u>	<u>1.339.194</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.076.883</u>	<u>5.969.061</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<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>-2.561.537</u>	<u>-2.551.977</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u>3.438.463</u>	<u>3.448.023</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	4	1.721.243	1.793.236
Leasingforpligtelser	4	<u>25.005</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>1.746.248</u>	<u>1.793.236</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	103.400	154.564
Kreditinstitutter i øvrigt		307.656	374.462
Modtagne forudbetalinger fra kunder		120.775	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.276	166.870
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		65	484
Anden gæld		<u>18.000</u>	<u>31.422</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>892.172</u>	<u>727.802</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>2.638.420</u>	<u>2.521.038</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.076.883</u>	<u>5.969.061</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	<u>38.600</u>	<u>85.255</u>
I alt	<u><u>38.600</u></u>	<u><u>85.255</u></u>
2. <u>PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u>168.400</u>	<u>196.874</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>68.400</u>	<u>133.833</u>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>AKTIEKAPITAL</u>		
Saldo ved årets begyndelse	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Aktiekapital i alt	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Aktiekapitalen består af 60 aktier á kr. 100.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.		
<u>OVERFØRT UNDERSKUD</u>		
Saldo ved årets begyndelse	-2.551.977	-2.454.984
Overført jf. resultatansværelsen	<u>-9.560</u>	<u>-96.993</u>
Overført underskud i alt	<u>-2.561.537</u>	<u>-2.551.977</u>
Egenkapital i alt	<u><u>3.438.463</u></u>	<u><u>3.448.023</u></u>

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.429.000	1.520.000
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.429.000</u>	<u>1.520.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	72.200	72.000
Leasingforpligtelser	<u>31.200</u>	<u>82.564</u>
I alt	<u>103.400</u>	<u>154.564</u>

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. 1.793.443 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 4.352.949.

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 2016 udgør kr. 723.000.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 68.400 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. juni 2016 opgjort til kr. 56.205.

Banken har transport i EU-støtte.