



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
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 2020 – 30. juni 2021

Godkendt på generalforsamlingen den 30. november 2021

Som dirigent:

Poul Erik Appel Nielsen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. juli 2020 – 30. juni 2021	9
Balance pr. 30. juni 2021	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 – 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

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 16. november 2021

Direktion:

Poul Erik Appel Nielsen

Bestyrelse:

Poul Erik Appel Nielsen

Casper Appel Nielsen

Anja Zornig

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 2020 – 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. november 2021

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1	310.306	375.918
Personaleomkostninger	2	-142.535	-299.639
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-142.965</u>	<u>-414.609</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		24.806	-338.330
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		52.309	44.268
Andre finansielle indtægter		173.483	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-55.601</u>	<u>-28.045</u>
RESULTAT FØR SKAT		194.997	-322.107
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>194.997</u></u>	<u><u>-322.107</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>194.997</u>	<u>-322.107</u>
Disponeret i alt		<u><u>194.997</u></u>	<u><u>-322.107</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		299.692	3.835.000
Produktionsanlæg og maskiner	3	<u>343.205</u>	<u>168.817</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>642.897</u>	<u>4.003.817</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>642.897</u></u>	<u><u>4.003.817</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Husdyrbesætning		<u>151.180</u>	<u>177.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>151.180</u>	<u>177.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.132	3.088
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.486.264	1.207.705
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.552	0
Andre tilgodehavender		<u>51.960</u>	<u>1.336</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.569.908</u>	<u>1.212.129</u>
Andre værdipapirer	4	<u>1.443.023</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>1.443.023</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>88.933</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.253.044</u></u>	<u><u>1.389.629</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.895.941</u></u>	<u><u>5.393.446</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<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>-2.325.487</u>	<u>-2.520.484</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>3.674.513</u></u>	<u><u>3.479.516</u></u>
<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>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	5	0	1.414.241
Leasingforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>39.435</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>0</u></u>	<u><u>1.453.676</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	39.480	105.200
Kreditinstitutter i øvrigt		0	166.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.169	82.207
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		38.162	42.907
Anden gæld		<u>15.617</u>	<u>63.489</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>221.428</u></u>	<u><u>460.254</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>221.428</u></u>	<u><u>1.913.930</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.895.941</u></u>	<u><u>5.393.446</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Gevinst ved salg af produktionsanlæg og maskiner	348.300	
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste		
2. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	137.273	281.398
Andre omkostninger til social sikring	5.262	18.241
I alt	142.535	299.639
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	
3. <u>PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	343.205	168.817
Heraf finansielle leasingaktiver	14.250	71.250
4. <u>ANDRE VÆRDIPAPIRER</u>		
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo	1.443.023	
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab	19.455	
5. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.106.000
Leasingforpligtelser	0	0
I alt	0	1.106.000
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	0	77.300
Leasingforpligtelser	39.480	27.900
I alt	39.480	105.200

Noter

Dette år

Sidste år

6. 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.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

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 2021 udgør kr. 480.135.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør kr. 14.250 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. juni 2021 opgjort til kr. 39.480.