



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 2019 – 30. juni 2020

Godkendt på generalforsamlingen den 7. december 2020

Som dirigent:

Poul Erik Appel Nielsen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. juli 2019 – 30. juni 2020	8
Balance pr. 30. juni 2020.....	9 - 10
Noter.....	11 - 12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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 27. november 2020

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 2019 – 30. juni 2020 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 27. november 2020

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		375.918	543.630
Personaleomkostninger	1	-299.639	-195.731
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-414.609</u>	<u>-166.410</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-338.330	181.489
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		44.268	38.850
Andre finansielle indtægter		0	1.000
Andre finansielle omkostninger		<u>-28.045</u>	<u>-32.385</u>
RESULTAT FØR SKAT		-322.107	188.954
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-322.107</u></u>	<u><u>188.954</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-322.107</u>	<u>188.954</u>
Disponeret i alt		<u><u>-322.107</u></u>	<u><u>188.954</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		3.835.000	4.158.834
Produktionsanlæg og maskiner	3	<u>168.817</u>	<u>175.867</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.003.817</u>	<u>4.334.701</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.003.817</u>	<u>4.334.701</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Husdyrbesætning		<u>177.500</u>	<u>282.500</u>
Varebeholdninger i alt		<u>177.500</u>	<u>282.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.088	74.163
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.207.705	1.057.187
Andre tilgodehavender		<u>1.336</u>	<u>39.558</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.212.129</u>	<u>1.170.908</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.389.629</u>	<u>1.453.408</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.393.446</u>	<u>5.788.109</u>

Balance pr. 30. juni 2020

	<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>-2.520.484</u>	<u>-2.198.377</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>3.479.516</u></u>	<u><u>3.801.623</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	4	1.414.241	1.491.495
Leasingforpligtelser	4	<u>39.435</u>	<u>67.331</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.453.676</u></u>	<u><u>1.558.826</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	105.200	104.400
Kreditinstitutter i øvrigt		166.451	149.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.207	127.549
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		42.907	936
Anden gæld		<u>63.489</u>	<u>45.353</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>460.254</u></u>	<u><u>427.660</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.913.930</u></u>	<u><u>1.986.486</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>5.393.446</u></u>	<u><u>5.788.109</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	281.398	182.053
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.241</u>	<u>13.678</u>
I alt	<u><u>299.639</u></u>	<u><u>195.731</u></u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u><u>1</u></u>	
 2. <u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Nedskrivning af bygninger	238.174	
Indgår i resultatopgørelsen under Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
 3. <u>PRODUKTIONSANLÆG OG MASKINER</u>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020	<u>168.817</u>	<u>175.867</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>71.250</u>	<u>128.250</u>
 4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	1.106.000	1.183.000
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>1.106.000</u></u>	<u><u>1.183.000</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	77.300	77.400
Leasingforpligtelser	<u>27.900</u>	<u>27.000</u>
I alt	<u><u>105.200</u></u>	<u><u>104.400</u></u>
 5. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u>		
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.		

Noter

Dette år

Sidste år

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.491.541 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør kr. 3.835.000.

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 2020 udgør kr. 275.067.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør kr. 71.250 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. juni 2020 opgjort til kr. 67.335.

Banken har transport i EU-støtte.