



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 31
Jedsted
6771 Gredstedbro

CVR nr. 15 32 88 86

Årsrapport for 1. juli 2022 – 30. juni 2023

Godkendt på generalforsamlingen den 28. december 2023

Som dirigent:

Poul Erik Appel Nielsen

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 – 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 – 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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 11. december 2023

Direktion:

Poul Erik Appel Nielsen

Bestyrelse:

Poul Erik Appel Nielsen

Casper Appel Nielsen

Anja Zornig 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 2022 – 30. juni 2023 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 11. december 2023

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

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter aktieudbytte, renteindtægter og -omkostninger, 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

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 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 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOTAB		-110.301	-210.450
Personaleomkostninger	1	-61.054	-102.754
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-86.444</u>	<u>-95.240</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-257.799	-408.444
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		84.159	59.410
Andre finansielle indtægter		148.763	188.639
Andre finansielle omkostninger		<u>-126.753</u>	<u>-29.468</u>
RESULTAT FØR SKAT		-151.630	-189.863
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-151.630</u></u>	<u><u>-189.863</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>-151.630</u>	<u>-189.863</u>
Disponeret i alt		<u><u>-151.630</u></u>	<u><u>-189.863</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		305.638	316.362
Produktionsanlæg og maskiner		177.190	239.077
Materielle anlægsaktiver i alt		482.828	555.439
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		502.828	575.439
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Husdyrbesætning		90.000	137.180
Varebeholdninger i alt		90.000	137.180
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.188	27.917
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.693.884	1.551.924
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2	57.261	23.198
Andre tilgodehavender		9.531	5.637
Tilgodehavender i alt		1.772.864	1.608.676
Andre værdipapirer	3	951.623	180.058
Værdipapirer og kapitalandele i alt		951.623	180.058
Likvide beholdninger		130.804	1.105.337
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.945.291	3.031.251
AKTIVER I ALT		3.448.119	3.606.690

Balance pr. 30. juni 2023

	<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>-2.666.980</u>	<u>-2.515.350</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.333.020</u>	<u>3.484.650</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>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.450	60.578
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.942	54.165
Anden gæld		<u>2.707</u>	<u>7.297</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>115.099</u>	<u>122.040</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>115.099</u>	<u>122.040</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>3.448.119</u>	 <u>3.606.690</u>
 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	59.621	99.369
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.433</u>	<u>3.385</u>
I alt	<u><u>61.054</u></u>	<u><u>102.754</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u><u>0</u></u>	
2. <u>TILGODEHAVENDE SAMBESKATNINGSBIDRAG</u>		
Af det tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder kr. 35.614 til betaling mere end ét år fra balancedagen.		
3. <u>ANDRE VÆRDIPAPIRER</u>		
Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo	<u><u>951.623</u></u>	
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret tab	<u><u>124.643</u></u>	
4. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.</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.		
5. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
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 2023 udgør kr. 267.190.		