

**Filskov Maskinstation ApS**

**CVR-nr. 15565586**

**Ribersvej 70**

**7200 Grindsted**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Ingolf Adamsen Bruun

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Filskov Maskinstation ApS

Ribersvej 70

7200 Grindsted

CVR-nr.: 15565586

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Direktion**

Ingolf Adamsen Bruun, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Gades Allé 12A

6600 Vejen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Filskov Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 16.09.2016

## Direktion

Ingolf Adamsen Bruun  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Filskov Maskinstation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Filskov Maskinstation ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 16.09.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Siegumfeldt  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har i det forløbne regnskabsår omfattet maskinstationsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på 123 t.kr., og egenkapitalen udgør herefter 788 t.kr. Ledelsen anser resultatet for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret, således at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i årsregnskabet. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, mens egenkapitalen for 2015/16 er forøget med 101 t.kr. mod 100 t.kr. i 2014/15.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>220.644</b>	<b>204.794</b>
Af- og nedskrivninger		(26.878)	(26.878)
<b>Driftsresultat</b>		<b>193.766</b>	<b>177.916</b>
Andre finansielle indtægter		0	5.610
Andre finansielle omkostninger		(27.586)	(22.851)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>166.180</b>	<b>160.675</b>
Skat af ordinært resultat	1	(42.832)	(44.430)
<b>Årets resultat</b>		<b>123.348</b>	<b>116.245</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		22.148	16.445
		<b>123.348</b>	<b>116.245</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		939.382	966.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>939.382</b></u>	<u><b>966.260</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>939.382</b></u>	 <u><b>966.260</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.557	35.165
Udskudt skat		4.700	1.222
Periodeafgrænsningsposter		10.774	10.602
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>63.031</b></u>	<u><b>46.989</b></u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		949	6.202
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>949</b></u>	<u><b>6.202</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>201.625</b></u>	 <u><b>274.990</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>265.605</b></u>	 <u><b>328.181</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>1.204.987</b></u></u>	 <u><u><b>1.294.441</b></u></u>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		411.366	389.218
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>787.566</u></b>	<b><u>764.018</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		253.302	288.720
Skyldig selskabsskat		34.310	41.854
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>287.612</u></b>	<b><u>330.574</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	60.854	88.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		579	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		49.219	81.932
Anden gæld		19.157	29.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>129.809</u></b>	<b><u>199.849</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.421</u></b>	<b><u>530.423</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.204.987</u></b>	<b><u>1.294.441</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	150.000	389.218	99.800	764.018
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	0	22.148	101.200	123.348
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>150.000</b>	<b>411.366</b>	<b>101.200</b>	<b>787.566</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	46.310	41.854
Ændring af udskudt skat	(3.478)	2.576
	<u><b>42.832</b></u>	<u><b>44.430</b></u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.193.927	558.506
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.193.927</b></u>	<u><b>558.506</b></u>
Opskrivninger primo	150.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(377.667)	(558.506)
Årets afskrivninger	(26.878)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(404.545)</b></u>	<u><b>(558.506)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>939.382</b></u>	<u><b>0</b></u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014/15</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> kr.	<u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015/16</u> kr.
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	33.404	35.000	253.302	103.000
Skyldig selskabsskat	55.125	25.854	34.310	0
	<u><b>88.529</b></u>	<u><b>60.854</b></u>	<u><b>287.612</b></u>	<u><b>103.000</b></u>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, nom. 300 t.kr. med pant i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 939 t.kr.