
Jørlunde Maskinforretning A/S

Roskildevej 11, Jørlunde, 3550 Slangerup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/2 - 31/1)

CVR-nr. 17 02 80 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /7 2016

Jens Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar 6

Balance 31. januar 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 for Jørlunde Maskinforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jørlunde, den 7. juli 2016

Direktion

Jens Poul Jensen

Bestyrelse

Tom Michael Johansen

Jens Poul Jensen

Ulf Valentin Jensen

Margit Østergaard Kristensen
formand

Bjørn Valentin Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jørlunde Maskinforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørlunde Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 7. juli 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørlunde Maskinforretning A/S Roskildevej 11, Jørlunde 3550 Slangerup Telefon: 47 33 45 00 CVR-nr.: 17 02 80 73 Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar Hjemstedskommune: Frederikssund
Bestyrelse	Tom Michael Johansen Jens Poul Jensen Ulf Valentin Jensen Margit Østergaard Kristensen, formand Bjørn Valentin Jensen
Direktion	Jens Poul Jensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Advokat	Andersen og Thoregaard Jernbanegade 7 3600 Frederikssund
Pengeinstitut	Danske Bank Havnegade 21 3600 Frederikssund
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet DHC Holding ApS.

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har omfattet handel med landbrugsmaskiner, have-/parkmaskiner, salg af reservedele samt udført reparationsarbejder hovedsagelig indenfor landbrugssektoren.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 252.289, og selskabets balance pr. 31. januar 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.632.063.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		2.440.968	2.642.100	2.831.345
Distributionsomkostninger		-572.554	-637.876	-512.892
Administrationsomkostninger		-1.108.301	-1.158.762	-1.171.401
Resultat af ordinær primær drift		760.113	845.462	1.147.052
Finansielle indtægter		211.011	294.253	257.584
Finansielle omkostninger		-634.315	-313.688	-396.672
Resultat før skat		336.809	826.027	1.007.964
Skat af årets resultat	1	-84.520	-198.203	-219.275
Årets resultat		252.289	627.824	788.689

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		252.289	627.824	788.689
		252.289	627.824	788.689

Balance 31. januar

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		334.858	457.023	191.987
Indretning af lejede lokaler		181.231	306.867	432.503
Materielle anlægsaktiver	2	516.089	763.890	624.490
Andre værdipapirer		1.011.127	1.300.711	1.204.583
Andre tilgodehavender		372.894	372.894	372.894
Finansielle anlægsaktiver	3	1.384.021	1.673.605	1.577.477
Anlægsaktiver		1.900.110	2.437.495	2.201.967
Varebeholdninger		9.782.899	12.087.137	11.013.373
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.204.024	3.011.006	4.912.777
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.161.610	1.489.121	1.236.044
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		14.660	22.312	8.521
Andre tilgodehavender		199.053	256.316	504.584
Periodeafgrænsningsposter		105.713	102.661	138.747
Tilgodehavender		7.685.060	4.881.416	6.800.673
Likvide beholdninger		60.880	48.589	76.601
Omsætningsaktiver		17.528.839	17.017.142	17.890.647
Aktiver		19.428.949	19.454.637	20.092.614

Balance 31. januar

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		649.968	649.968	649.968
Overført resultat		7.482.095	7.229.806	6.601.982
Egenkapital	4	8.632.063	8.379.774	7.751.950
Hensættelse til udskudt skat	5	222.000	286.000	242.000
Hensat til garantireparationer		284.631	278.761	280.307
Hensatte forpligtelser		506.631	564.761	522.307
Danske Bank, driftskredit		5.781.270	3.965.722	4.521.843
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.046.069	4.370.785	5.671.980
Gæld til associerede virksomheder		0	6.164	14.886
Selskabsskat		148.520	154.203	238.175
Anden gæld		2.314.396	2.013.228	1.371.473
Kortfristede gældsforpligtelser		10.290.255	10.510.102	11.818.357
Gældsforpligtelser		10.290.255	10.510.102	11.818.357
Passiver		19.428.949	19.454.637	20.092.614
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Medarbejderforhold	8			
Ejerforhold	9			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	148.520	154.203	238.175
Årets udskudte skat	-64.000	44.000	-18.900
	84.520	198.203	219.275
 2 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
		DKK	DKK
Kostpris 1. februar		2.563.854	929.419
Afgang i årets løb		-80.000	0
Kostpris 31. januar		2.483.854	929.419
 Ned- og afskrivninger 1. februar		2.106.831	622.552
Årets afskrivninger		104.832	125.636
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-62.667	0
Ned- og afskrivninger 31. januar		2.148.996	748.188
 Regnskabsmæssig værdi 31. januar		334.858	181.231
 Heraf finansielle leasingaktiver		0	0

Noter til årsregnskabet

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. februar	98.384	372.894
Kostpris 31. januar	98.384	372.894
Op- og nedskrivninger 1. februar	1.202.327	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-289.584	0
Op- og nedskrivninger 31. januar	912.743	0
Nedskrivninger 31. januar	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	1.011.127	372.894

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. februar	500.000	649.968	7.229.806	8.379.774
Årets resultat	0	0	252.289	252.289
Egenkapital 31. januar	500.000	649.968	7.482.095	8.632.063

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
5 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	40.000	31.000	200
Periodiseringsposter	23.079	22.500	30.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-22.000	-22.000	-22.000
Værdipapirer	202.492	266.000	244.800
Låneomkostninger	-21.571	-11.500	-11.500
	222.000	286.000	242.000

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der udstedt virksomhedspant på DKK 4.000.000 i simple fordringer, varelager, driftsinventar, goodwill med en regnskabsmæssig værdi på DKK 15.893.728.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. januar 2016.

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
8 Medarbejderforhold			
Lønninger	3.839.677	3.396.508	3.368.728
Pensioner	697.206	713.502	590.731
Andre omkostninger til social sikring	154.067	119.435	56.614
Andre personaleomkostninger	-24.736	18.989	104.452
	4.666.214	4.248.434	4.120.525
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:			
Indirekte omkostninger	4.188.535	3.790.334	3.899.850
Distributionsomkostninger	206.623	204.448	207.117
Administrationsomkostninger	271.056	253.652	346.416
	4.666.214	4.248.434	4.453.383
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	19	8	17

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DHC Holding ApS, Roskildevej 11, 3550 Slangerup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jørlunde Maskinforretning A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Indirekte omkostninger

Indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og administration.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DHC Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer omfatter andel i Maskinhandlernes Indkøbscentral som er opført til selskabets indre værdi. Herudover andel i Multi Agra som er opført til selskabets indre værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.