

# **Dørken Maskinstation A/S**

Ø. Dørkenvej 2-4

7323 Give

**CVR-nr. 18532042**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Kristian Thisgaard  
Dirigent

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Dørken Maskinstation A/S Ø. Dørkenvej 2-4 7323 Give
CVR-nr.	18532042
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Kristian Thisgaard Olesen, Direktør Emil Thisgaard Olesen Frede Thisgaard Olesen
<b>Direktion</b>	Kristian Thisgaard Olesen, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dørken Maskinstation A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dørken, den 21. april 2016

### **Direktion**

Kristian Thisgaard Olesen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Kristian Thisgaard Olesen  
Direktør

Emil Thisgaard Olesen

Frede Thisgaard Olesen

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Dørken Maskinstation A/S**

##### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dørken Maskinstation A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

##### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

##### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 21. april 2016

##### **LDM Revision**

##### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Hans-Erik Pedersen, CMA

Registreret revisor

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Dørken Maskinstation A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede driftmidler jf. årsregnskabslovens §83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Leasede driftsmidler	15% saldoafskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15% saldoafskrivning

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### **Ekstraordinære indtægter og omkostninger**

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

## **Dørken Maskinstation A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Dørken Maskinstation A/S

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>7.382.678</b>	<b>6.920.277</b>
Personaleomkostninger	1	-4.139.315	-3.998.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.837.397	-1.605.227
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>1.405.966</b>	<b>1.316.518</b>
Finansielle indtægter		10.830	16.396
Finansielle omkostninger		-980.504	-1.036.584
Ekstraordinære indtægter		218.337	162.848
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>654.629</b>	<b>459.178</b>
Skat af årets resultat		-148.700	-115.800
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>505.929</b>	<b>343.378</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		0	343.378
		<b>0</b>	<b>343.378</b>

**Dørken Maskinstation A/S****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Leasede driftsmidler		9.132.361	7.787.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.971.882	2.361.885
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.104.243</b>	<b>10.149.352</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>11.104.243</b>	<b>10.149.352</b>
Råvarer og handelsvarer		510.500	475.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>510.500</b>	<b>475.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		869.488	975.597
Periodeafgrænsningsposter		206.463	168.600
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.075.951</b>	<b>1.144.197</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.586.451</b>	<b>1.619.197</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.690.694</b>	<b>11.768.549</b>

**Dørken Maskinstation A/S****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	3	-1.109.185	-1.120.685
<b>Egenkapital</b>		<b>390.815</b>	<b>379.315</b>
Hensættelser til udskudt skat		245.900	108.700
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>245.900</b>	<b>108.700</b>
Gæld til banker		1.327.113	1.618.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		75.750	180.923
Leasingforpligtelser		4.169.748	4.387.069
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>5.572.611</b>	<b>6.185.992</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.024.000	0
Gæld til banker		3.869.049	3.982.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.819	190.090
Anden gæld		481.139	590.545
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		302.431	331.744
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.975.438</b>	<b>5.094.542</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>11.548.049</b>	<b>11.280.534</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.184.764</b>	<b>11.768.549</b>
Virksomhedens formål	5		
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Dørken Maskinstation A/S

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.597.301	3.455.960
Pensioner	6.353	0
Omkostninger til social sikring	485.681	492.890
Andre personaleomkostninger	49.980	49.682
	<b>4.139.315</b>	<b>3.998.532</b>

### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	1.500.000	1.500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>

Selskabets aktiekapital er fordelt på 1.500 aktier á kr. 1.000  
Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.

### 3. Overført resultat

Saldo primo	-1.109.185	-1.464.063
Årets tilgang	0	343.378
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.109.185</b>	<b>-1.120.685</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.327.113	160.000	600.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	75.750	64.000	0
Leasingforpligtelser	4.169.748	800.000	0
	<b>5.572.611</b>	<b>1.024.000</b>	<b>600.000</b>

### 5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

### 6. Ejerskab

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kristian Thisgaard Olesen, Øster Dørkenvej 2, 7323 Give

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**Noter**

**2015**

**2014**

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebrev med pant i diverse maskiner, kr. 4.800.000.

Virksomhedspant med pant i diverse maskiner, kr. 2.000.000

Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 3.351.870