

Skanderborg Maskinforretning A/S

CVR-nr. 20389281

Låsbyvej 5

8660 Skanderborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.04.2016

Dirigent

Navn: Per Søndergaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skanderborg Maskinforretning A/S
Låsbyvej 5
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 20389281

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Per Søndergaard Pedersen, formand
Morten Bordvik
Finn Viggo Nielsen

Direktion

Bjarne Elkjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skanderborg Maskinforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 08.04.2016

Direktion

Bjarne Elkjær

Bestyrelse

Per Søndergaard Pedersen
formand

Morten Bordvik

Finn Viggo Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skanderborg Maskinforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skanderborg Maskinforretning A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 08.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i handel med landbrugs-, gartneribrugs- og havebrugsmaskiner, reparation af samme samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år, ligesom søsterselskabet, Hjallerup Maskinforretning A/S, har tilkendegivet, at det vil understøtte likviditetsmæssigt, såfremt der bliver behov herfor. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Selskabets ledelse er opmærksomme på bestemmelserne i selskabslovgivningen omkring kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at egenkapital kan reetableres via fremtidig drift eller kapitalindsud.

Begivenheder efter balancedagen

Importen af Valtra har skiftet ejer i 2015. I forbindelse hermed er alle danske Valtra-forhandlere blevet opsagt pr. 30. september 2016. Der er indledt forhandlinger med den nye importør om en længerevarende forhandleraftale. Det er endnu for tidligt at udtale sig om resultatet af disse forhandlinger.

Der er herudover 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 aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

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:

Bygninger (scrapværdi: 570 t.kr.)	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpriser inklusiv direkte henførbare omkostninger. Der er ikke indregnet acontoavancer vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.226.432	3.792.660
Personaleomkostninger	2	(4.736.041)	(4.649.438)
Af- og nedskrivninger		<u>(125.552)</u>	<u>(125.552)</u>
Driftsresultat		(635.161)	(982.330)
Andre finansielle indtægter		76.613	98.053
Andre finansielle omkostninger		<u>(457.237)</u>	<u>(398.344)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.015.785)	(1.282.621)
Skat af ordinært resultat	3	<u>56.000</u>	<u>(131.340)</u>
Årets resultat		<u>(959.785)</u>	<u>(1.413.961)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(959.785)</u>	<u>(1.413.961)</u>
		<u>(959.785)</u>	<u>(1.413.961)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.397.900	1.436.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.140	284.502
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.595.040</u>	<u>1.720.592</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Anlægsaktiver		<u>1.602.540</u>	<u>1.728.092</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		9.625.174	11.464.584
Varebeholdninger		<u>9.625.174</u>	<u>11.464.584</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.994.099	1.893.629
Igangværende arbejder for fremmed regning		37.955	68.336
Andre tilgodehavender		67.878	70.732
Periodeafgrænsningsposter		88.231	158.036
Tilgodehavender		<u>3.188.163</u>	<u>2.190.733</u>
Likvide beholdninger		<u>12.666</u>	<u>9.843</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.826.003</u>	<u>13.665.160</u>
Aktiver		<u>14.428.543</u>	<u>15.393.252</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.021.483)</u>	<u>(61.698)</u>
Egenkapital		<u>(521.483)</u>	<u>438.302</u>
Gæld til realkreditinstitutter		654.788	679.396
Bankgæld		<u>257.707</u>	<u>290.981</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>912.495</u>	<u>970.377</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	57.150	56.200
Bankgæld		6.589.637	8.233.402
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	1.173.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.494.829	3.749.337
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.520.787	0
Anden gæld		<u>1.375.128</u>	<u>772.100</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.037.531</u>	<u>13.984.573</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.950.026</u>	<u>14.954.950</u>
Passiver		<u>14.428.543</u>	<u>15.393.252</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(61.698)	438.302
Årets resultat	0	(959.785)	(959.785)
Egenkapital ultimo	500.000	(1.021.483)	(521.483)

Noter

1. Going concern

Der forventes et positivt resultat for det kommende år, ligesom søsterselskabet, Hjallerup Maskinforretning A/S, har tilkendegivet, at det vil understøtte likviditetsmæssigt, såfremt der bliver behov herfor. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.176.443	4.092.202
Pensioner	513.968	513.361
Andre omkostninger til social sikring	45.630	43.875
	4.736.041	4.649.438
	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	131.340
Regulering vedrørende tidligere år	(56.000)	0
	(56.000)	131.340
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.525.200	1.159.611
Kostpris ultimo	1.525.200	1.159.611
Af- og nedskrivninger primo	(89.110)	(875.109)
Årets afskrivninger	(38.190)	(87.362)
Af- og nedskrivninger ultimo	(127.300)	(962.471)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.397.900	197.140

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
A-aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	23.200	24.150	654.788
Bankgæld	33.000	33.000	257.707
	56.200	57.150	912.495
			<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
			653.325

7. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede produkter.

Selskabet har stillet husleje garanti på 272 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JLB Holding ApS som administrations selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations selskabets årsregnskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejer pantebrev nom. 375 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.398 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant på nom. 8.500 t.kr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 12.716 t.kr.

Noter

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JLB Holding ApS, Brønderslev