

# **VESTER HÆSINGE MASKINSTATION A/S**

Vestergade 43  
5672 Broby

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**03/05/2016**

---

**Per Elander Rasmussen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VESTER HÆSINGE MASKINSTATION A/S  
Vestergade 43  
5672 Broby

Telefonnummer: 62631243

Fax: 62632807

CVR-nr: 20976594

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Sydbank

**Revisor** HEDELUND revision & rådgivning  
Østerbro 4  
5690 Tommerup  
DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Vester Hæsinge Maskinstation A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen og bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hæsinge, den 04/02/2016

## Direktion

Jørn Aakær Bertelsen

## Bestyrelse

Jørn Aakær Bertelsen

Per Elander Rasmussen

Eva Margrethe Andresen  
Formand

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Vester Hæsing Maskinstation A/S.

Vi har opstillet årsregnskabet for Vester Hæsing Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, 04/02/2016

Carsten Hedelund  
Statsautoriseret revisor  
HEDELUND revision & rådgivning  
CVR: 36762454

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør- og anlægsvirksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 221.606 før skat og anses som tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016 på niveau med 2015.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anlægsnote fra Regnskabsklasse C er tilvalgt.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger, er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

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

### 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat. Ved beregningen er anvendt en skattesats på 23,5%.

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år		0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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



**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % ved udskudt skat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.572.268</b>	<b>2.400.101</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.995.278	-2.038.612
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-338.162	-294.439
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>238.828</b>	<b>67.050</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	2.464
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-17.222	-12.487
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>221.606</b>	<b>57.027</b>
Skat af årets resultat .....	3	-41.375	-18.204
<b>Årets resultat</b> .....		<b>180.231</b>	<b>38.823</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		150.000	0
Overført resultat .....		30.231	38.823
<b>I alt</b> .....		<b>180.231</b>	<b>38.823</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.459.059	1.524.879
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.459.059</b>	<b>1.524.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.459.059</b>	<b>1.524.879</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		110.000	147.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>110.000</b>	<b>147.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.006.036	683.798
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		8.000	25.000
Andre tilgodehavender .....		0	12.225
Periodeafgrænsningsposter .....		217.000	236.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.231.036</b>	<b>957.523</b>
Likvide beholdninger .....		176.254	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.517.290</b>	<b>1.104.523</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.976.349</b>	<b>2.629.402</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		809.694	779.463
Forslag til udbytte .....		150.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.459.694</b>	<b>1.279.463</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		316.184	400.039
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>316.184</b>	<b>400.039</b>
Gæld til banker .....		0	131.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		444.855	316.805
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		25.955	78.304
Skyldig selskabsskat .....		95.230	24.690
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		634.431	398.532
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.200.471</b>	<b>949.900</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.200.471</b>	<b>949.900</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.976.349</b>	<b>2.629.402</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	779.463	0	1.279.463
Betalt udbytte .....			0	0
Årets resultat .....		30.231	150.000	180.231
Egenkapital, ultimo .....	500.000	809.694	150.000	1.459.694

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.660.399	1.698.601
Pensionsbidrag	307.289	308.961
Andre omkostninger til social sikring	27.590	31.050
	<b>1.995.278</b>	<b>2.038.612</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

I beløbet indgår kr. 2.000 til tilknyttede virksomheder

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	125.230	24.690
Ændring af udskudt skat	-83.855	-6.486
	<b>41.375</b>	<b>18.204</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Andre Anlæg mv</b>		
Kostpris primo	3.469.739	3.953.278
Tilgang	297.143	748.398
Afgang	-75.974	-1.231.937
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.690.908</b>	<b>3.469.739</b>
Af- og nedskrivning primo	1.944.859	2.289.873
Årets afskrivning	338.162	294.439
Tilbageførsel ved afgang	-51.172	-639.452
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>2.231.849</b>	<b>1.944.860</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.459.059</b>	<b>1.524.879</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter omkring leje af maskiner med restløbetid fra 18 til 36 måneder. Den samlede forpligtelse udgør tkr. 1.351 pr. 31. december 2015

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jørn Bertelsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:  
Løsorepantebrev nom. 1.450 med pant i diverse maskiner og goodwill, bogført værdi tkr. 1.459.  
Skadesløsbrev nom. tkr. 3.000 med pant i diverse maskiner og inventar bogført værdi tkr. 1.459.