

Salling Traktorservice A/S
Nyholmvej 14, Volling
7860 Spøttrup

CVR-nummer 21781681

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 11/5-2016



Peter Foged Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Salling Traktorservice A/S
Nyholmvej 14, Volling
7860 Spøttrup

Telefon: 97564322
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 21781681
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Helle Vesterdal Nielsen
Peter Foged Nielsen
Hans Guttorm Pedersen

Direktion

Peter Foged Nielsen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Ejendomsselskabet Nyholmvej ApS
Nyholmvej 14, Volling
7860 Spøttrup

Pengeinstitut

Sparekassen Balling

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Salling Traktorservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

visende 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.

Spøttrup, 22. februar 2016

Direktionen:



Peter Foged Nielsen

Bestyrelsen:



Helle Vesterdal Nielsen



Peter Foged Nielsen



Hans Guttorm Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Salling Traktorservice A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Salling Traktorservice A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 22. februar 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets

Anvendt regnskabspraksis

personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Produktionsanlæg og maskiner 3-10 år

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

Anvendt regnskabspraksis

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en

over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	8.536.969	8.787
1	Personaleomkostninger	-7.203.362	-7.223
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-145.257	-302
	Resultat før finansielle poster	1.188.350	1.262
2	Finansielle indtægter	107.158	130
3	Finansielle omkostninger	-543.035	-433
	Resultat før skat	752.473	959
4	Skat af årets resultat	-191.387	-240
	Årets resultat	561.086	719
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	800.000	300
	Overført resultat	-238.914	419
	Resultatdisponering i alt	561.086	719

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Produktionsanlæg og maskiner	423.430	505
	Materielle anlægsaktiver	423.430	505
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10
	Deposita	212.000	212
	Finansielle anlægsaktiver	222.000	222
	Anlægsaktiver i alt	645.430	727
	Varebeholdning	19.104.391	17.631
	Varebeholdninger	19.104.391	17.631
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.305.078	2.460
	Igangværende arbejder for fremmed regning	108.610	6
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.124.654	306
	Andre tilgodehavender	51.550	264
	Periodeafgrænsningsposter	0	22
	Tilgodehavender	5.589.892	3.058
	Likvide beholdninger	34.653	31
	Omsætningsaktiver i alt	24.728.936	20.721
	Aktiver i alt	25.374.366	21.448

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
	Overført resultat	5.971.987	6.211
	Foreslået udbytte	800.000	300
6	Egenkapital i alt	7.771.987	7.511
	Hensættelser til udskudt skat	18.000	25
	Hensatte forpligtelser	18.000	25
	Kreditinstitutter	0	274
	Andre pengekreditorer	353.041	353
7	Langfristede gældsforpligtelser	353.041	627
8	Gæld til realkreditinstitutter	0	100
	Kreditinstitutter	6.152.621	5.549
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.566.723	6.295
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.309.904	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	198.387	285
	Anden gæld	1.003.703	1.056
	Kortfristede gældsforpligtelser	17.231.337	13.285
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	17.602.378	13.937
	Passiver i alt	25.374.366	21.448
9	Hovedaktivitet		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Nærtstående parter		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Løn og gager	6.021.039	5.977		
Pensioner	774.628	820		
Andre omkostninger til social sikring	407.695	426		
Personaleomkostninger i alt	7.203.362	7.223		
2 Finansielle indtægter				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	24.576	26		
Andre finansielle indtægter	82.582	104		
Finansielle indtægter i alt	107.158	130		
3 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	19.865	16		
Andre finansielle omkostninger	523.170	417		
Finansielle omkostninger i alt	543.035	433		
4 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	198.387	285		
Regulering af udskudt skat	-7.000	-45		
Skat af årets resultat i alt	191.387	240		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. januar	10.000	10		
Kostpris 31. december	10.000	10		
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	10.000	10		
6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	1.000	6.211	300	7.511
Udbetalt udbytte	0	0	-300	-300
Årets resultat	0	-239	800	561
Egenkapital ultimo	1.000	5.972	800	7.772

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 5.000 eller multipla heraf.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	353.041	353
--	---------	-----

8 Gæld til realkreditinstitutter

Andel af langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	0	100
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	100

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor maskinhandel og værksted samt detailhandel.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for 50 % af mellemværende med CNH Industrial Danmark A/S og CNH Industrial Financial Service A/S for Selskabet Maskincentrum A/S, Smedegade 3, 7490 Aulum.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Ejendomsselskabet Nyholmvej ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der tinglyst løsøre pantebreve på TDKK 1.000.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 10.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel m.v., der pr. 31/12 2015 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 23.080.

Der er afgivet ejerpantebrev med Nom. TDKK 250 i Mercedes Benz TX95780 og Kelberg NB9136. Der pr. 31/12.2015 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 167.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

12 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør, Peter Foged Nielsen, Nyholmvej 14, 7860 Spøttrup har bestemmende indflydelse.

Bygninger udlejes af Ejendomsselskabet Nyholmvej ApS med en årlig leje på TDKK. 848.
Lejeaftalen er på markeds vilkår.

Nordvestjysk Traktorservice A/S, Nyholmvej 14, 7860 Spøttrup.

Der er foretaget intern handel, til kostpris, som ikke indgår i virksomhedens omsætning.