

Døllefjelde Maskinstation A/S

Langet 10

4892 Kettinge

CVR-nr. 21828440

Årsrapport for 2015

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

Jakob Stausholm
Dirigent

Døllefjelde Maskinstation A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Døllefjelde Maskinstation A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Døllefjelde Maskinstation A/S Langet 10 4892 Kettinge
CVR-nr.	21828440
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Jakob Stausholm Kurt Ludvigsen Simon Egemose Ludvigsen
Direktion	Kurt Ludvigsen, Direktør
Revisor	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

Døllefjelde Maskinstation A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Døllefjelde 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.

Kettinge, den 4. marts 2016

Direktion

Kurt Ludvigsen
Direktør

Bestyrelse

Jakob Stausholm

Kurt Ludvigsen

Simon Egemose Ludvigsen

Døllefjelde Maskinstation A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Døllefjelde Maskinstation A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Døllefjelde 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, 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 4. marts 2016

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Hans-Erik Pedersen, CMA

Registreret revisor

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Herudover har selskabet valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver 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.

Døllefjelde 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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Leasede driftsmidler	15% saldo afskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15% saldo afskrivning

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Døllefjelde Maskinstation A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTORESULTAT		8.455.966	7.675.121
Personaleomkostninger		-5.116.525	-4.338.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.879.320	-1.871.399
RESULTAT FØR FINANSIERING		1.460.121	1.465.551
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		721.310	443.060
Finansielle indtægter		5.359	-2.364
Finansielle omkostninger		-601.861	-614.151
RESULTAT FØR SKAT		1.584.929	1.292.096
Skat af årets resultat		-123.381	-178.251
ÅRETS RESULTAT		1.461.548	1.113.845
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		721.310	443.060
Overført resultat		740.238	670.785
		1.461.548	1.113.845

Døllefjelde Maskinstation A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Leasede driftsmidler		6.585.922	5.822.407
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.292.167	7.523.693
Materielle anlægsaktiver		17.878.089	13.346.100
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	2.000.000	2.000.000
Finansielle anlægsaktiver		2.000.000	2.000.000
Anlægsaktiver		19.878.089	15.346.100
Råvarer og handelsvarer		560.000	725.000
Varebeholdninger		560.000	725.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.415.267	4.039.490
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	400.000
Andre tilgodehavender		1.164.370	443.060
Periodeafgrænsningsposter		176.077	62.850
Tilgodehavender		3.755.714	4.945.400
Likvide beholdninger		4.809	70
Omsætningsaktiver		4.320.523	5.670.470
Aktiver		24.198.612	21.016.570

Døllefjelde Maskinstation A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overkurs ved emission	3	27.000	27.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	5	4.207.686	2.746.138
Egenkapital		6.234.686	4.773.138
Hensættelser til udskudt skat		1.398.032	1.274.651
Hensatte forpligtelser		1.398.032	1.274.651
Gæld til banker		232.047	373.868
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		6.232.646	3.851.090
Leasingforpligtelser		4.089.955	3.195.705
Langfristede gældsforpligtelser	6	10.554.648	7.420.663
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.755.973	2.451.400
Gæld til banker		246.333	1.153.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.232.466	2.910.714
Anden gæld		260.840	558.947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		515.634	473.993
Kortfristede gældsforpligtelser		6.011.246	7.548.118
Gældsforpligtelser		16.565.894	14.968.781
Passiver		24.198.612	21.016.570
Virksomhedens formål	7		
Ejerskab	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Døllefjelde Maskinstation A/S

Noter

2015

2014

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
DM Contractor A/S	Guldborgsund	100,00	2.000.000	721.310
			2.000.000	721.310

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabets aktiekapital er fordelt på 500 aktier á kr. 1.000.
Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.

3. Overkurs ved emission

Saldo primo	27.000	27.000
Saldo ultimo	27.000	27.000

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	1.500.000	1.500.000
Årets tilgang	721.310	443.060
Årets afgang	-721.310	-443.060
Saldo ultimo	1.500.000	1.500.000

5. Overført resultat

Saldo primo	2.746.138	1.632.293
Årets tilgang	1.461.548	1.113.845
Saldo ultimo	4.207.686	2.746.138

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	232.047		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	6.232.646	826.000	2.788.000
Leasingforpligtelser	4.089.955	1.789.973	685.500
	10.554.648	2.615.973	3.473.500

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive maskinstationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Noter

2015

2014

8. Ejerskab

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

Døllefjelde Maskinstation Holding ApS, Langet 10, 4892 Kettinge

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S:

Ejerpantebrev med pant i diverse maskiner	kr.	4.900.000
Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 410.491.		

Skadeløsbrev i virksomhedspant	kr.	700.000
Simple fordringer/ varedebitorer.		
Den bogførte værdi af pantsætningen udgør kr. 2.415.267.		

Ejerpantebrev med pant i VW Transporter 2,0	kr.	200.000
Den bogførte værdi af pantsætningen udgør kr. 137.276.		

Diverse		
A/S kapital	kr.	500.000
i DM Contractor A/S cvr. 32668941.		