

Døllefjelde Maskinstation A/S

Langet 10

4892 Kettinge

CVR-nr. 21828440

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2018

Kurt Ludvigsen
Dirigent

Døllefjelde Maskinstation A/S

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

Døllefjelde Maskinstation A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kettinge, den 26. februar 2018

Direktion

Simon Egemose Ludvigsen
Direktør

Bestyrelse

Jakob Stausholm

Simon Egemose Ludvigsen

Kurt 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 2017. 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 et 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 26. februar 2018

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Hans-Erik Pedersen, CMA

Registreret revisor

mne4397

Døllefjelde Maskinstation A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Døllefjelde Maskinstation A/S Langet 10 4892 Kettinge |
| CVR-nr. | 21828440 |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| Bestyrelse | Jakob Stausholm Simon Egemose Ludvigsen Kurt Ludvigsen |
| Direktion | Simon Egemose Ludvigsen, Direktør |
| Revisor | LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876 |

Døllefjelde Maskinstation A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis indenfor landbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.900.235, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 34.379.913, og en egenkapital på kr. 10.382.640.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Døllefjelde Maskinstation A/S for 2017 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 driftsmidler jf. årsregnskabslovens §83a.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 lineært 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 salgskomkostninger 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

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 eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, 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.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende udbytte, a conto løn til ansatte og mellemregninger.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Døllefjelde Maskinstation A/S

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Døllefjelde Maskinstation A/S

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE/-TAB | | 13.183.802 | 11.963.533 |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.209.601 | -6.220.253 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.156.376 | -3.272.444 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 2.817.825 | 2.470.836 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 175.462 | 793.965 |
| Andre finansielle indtægter | | 12.009 | 660 |
| Andre finansielle omkostninger | | -591.392 | -589.080 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 2.413.904 | 2.676.381 |
| Skat af årets resultat | | -513.669 | -428.667 |
| ÅRETS RESULTAT | | 1.900.235 | 2.247.714 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 175.462 | 793.965 |
| Overført resultat | | 1.724.777 | 1.453.752 |
| | | 1.900.239 | 2.247.717 |

Døllefjelde Maskinstation A/S**Balance 31. december 2017**

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 75.250 | 150.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 75.250 | 150.500 |
| Leasede driftsmidler | | 15.008.574 | 12.966.055 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.761.037 | 10.450.038 |
| Materielle anlægsaktiver | | 23.769.611 | 23.416.093 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Anlægsaktiver | | 25.844.861 | 25.566.593 |
| Råvarer og handelsvarer | | 460.000 | 585.000 |
| Varebeholdninger | | 460.000 | 585.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 6.420.842 | 5.592.722 |
| Andre tilgodehavender | | 1.234.789 | 393.966 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 259.257 | 238.757 |
| Tilgodehavender | | 7.914.888 | 6.225.445 |
| Likvide beholdninger | | 160.164 | 4.831 |
| Omsætningsaktiver | | 8.535.052 | 6.815.276 |
| Aktiver i virksomheden | | 34.379.913 | 32.381.869 |
| Aktiver | | 34.379.913 | 32.381.869 |

Døllefjelde Maskinstation A/S

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | | 27.000 | 27.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Overført resultat | | 8.355.640 | 6.455.402 |
| Egenkapital | | 10.382.640 | 8.482.402 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 2.105.943 | 1.796.221 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.105.943 | 1.796.221 |
| Gæld til banker | | 0 | 88.783 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 3.412.373 | 4.728.947 |
| Leasingforpligtelser | | 9.927.218 | 9.482.120 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 2 | 13.339.591 | 14.299.850 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 3.929.814 | 3.671.498 |
| Gæld til banker | | 0 | 422.295 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.005.344 | 2.586.728 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 234.425 | 30.478 |
| Anden gæld | | 1.381.574 | 1.042.206 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 582 | 50.191 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.551.739 | 7.803.396 |
| Gældsforpligtelser i virksomheden | | 21.891.330 | 22.103.246 |
| Gældsforpligtelser | | 21.891.330 | 22.103.246 |
| Passiver | | 34.379.913 | 32.381.869 |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |

Døllefjelde Maskinstation A/S

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 6.346.592 | 5.446.397 |
| Pensioner | 736.169 | 661.154 |
| Andre omkostninger til social sikring | 126.840 | 112.702 |
| | 7.209.601 | 6.220.253 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 12 | 11 |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 3.412.373 | 1.279.800 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 9.927.218 | -114.058 | 363.571 |
| | 13.339.591 | 1.165.742 | 363.571 |

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank:

Ejerpantebrev med pant i diverse maskiner kr. 4.900.000
Den bogførte værdi af pantsætningerne udgør kr. 271.148.

Skadesløsbrev i virksomhedspant kr. 700.000
Simple fordringer / varedebitorer
Den bogførte værdi af pantsætningen udgør kr. 6.620.842

Ejerpantebrev med pant i VW Transporter 2.0 kr. 200.000
Den bogførte værdi af pantsætningen udgør kr. 99.182

Diverse kr. 500.000
A/S Kapital
i DM Contractor A/S, cvr.nr. 32668941