

Holmsland Maskinforretning A/S

Bandsbyvej 11, Kloster
6950 Ringkøbing

CVR-nr. 24213099

Årsrapport for 2015/16
01-10-2015 - 30-09-2016

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-12-2016

Arne Ånum Nielsen
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: info@noe-kirkegaard.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Holmsland Maskinforretning 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kloster, den 07-12-2016

Direktion

Arne Ånum Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Karl Kristian Nielsen
Formand

Arne Ånum Nielsen

Jens Bukholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmsland Maskinforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmsland Maskinforretning A/S for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, 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, 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 07-12-2016

Noe & Kirkegaard

Registrerede Revisorer A/S

CVR-nr. 15050586

Niels Kirkegaard

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Holmsland Maskinforretning A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Holmsland Maskinforretning A/S Bandsbyvej 11, Kloster 6950 Ringkøbing
Telefon	97337211
CVR-nr.	24213099
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Bestyrelse	Karl Kristian Nielsen, Formand Arne Ånum Nielsen Jens Bukholt
Direktion	Arne Ånum Nielsen, Direktør
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede Revisorer A/S M. Erichsens Vej 2C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med landbrugsmaskiner samt maskinforretning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 131.050, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 15.242.112, og en egenkapital på kr. 5.567.294.

Selskabet har i regnskabsåret ændret anvendt regnskabspraksis, således at grunde og bygning er opskrevet til dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven §41.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Holmsland Maskinforretning A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændringerne i årsregnskabsloven, revunderes løbende. Den løbende revurdering har ikke ført til ændringer i tidligere års vurderede restværdi.

Anvendt regnskabspraksis er ændret således at grunde og bygninger er indregnet til dagsværdi efter årsregnskabsloven §41 pr. 30.09.2016. Materielle anlægsaktiver er påvirket t.kr. 2.963, egenkapitalen t.kr. 2.311 og udskudt skat t.kr. 652. Ændringen påvirker ikke sammenligningstal.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Restværdier på materielle anlægsaktiver revunderes årligt. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0-18 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-23%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Grunde og bygninger:

Grunde og bygninger måles til dagsværdi efter ÅRL §41, hvor der årligt foretages omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering eller en DCF-model. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen og reduceres med afskrivninger på opskrivningen på de pågældende aktiver.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris efter årsregnskabsloven §37, stk. 1, da det ikke er muligt at opgøre en pålidelig salgsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter reserve for opskrivninger vedrørende grunde og bygninger. Reserven reduceres med udskudt skat og afskrivninger på opskrivningen fragår reserve for opskrivninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentet realkreditlån indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende 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.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.399.701	3.773.026
Personaleomkostninger	1	-3.368.840	-3.124.095
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-322.439	-302.616
Andre driftsomkostninger		-354.779	0
Driftsresultat		353.643	346.315
Finansielle indtægter	3	44.166	32.449
Finansielle omkostninger	4	-226.888	-136.627
Resultat før skat		170.921	242.137
Skat af årets resultat	5	-39.871	-60.440
Årets resultat		131.050	181.697
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		131.050	181.697
Resultatdesponering		131.050	181.697

Holmsland Maskinforretning A/S

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	6	5.850.000	3.137.122
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	276.476	348.173
Materielle anlægsaktiver		6.126.476	3.485.295
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		10.000	10.000
Anlægsaktiver		6.136.476	3.495.295
Råvarer og hjælpematerialer		7.400.072	5.825.347
Varebeholdninger		7.400.072	5.825.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.542.045	1.702.684
Andre tilgodehavender		129.394	81.066
Tilgodehavender		1.671.439	1.783.750
Likvide beholdninger		34.125	25.790
Omsætningsaktiver		9.105.636	7.634.887
Aktiver		15.242.112	11.130.182

Holmsland Maskinforretning A/S

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	8	2.311.624	0
Overført resultat		2.755.670	2.624.620
Egenkapital	9	5.567.294	3.124.620
Hensættelser til udskudt skat		639.257	6.350
Hensatte forpligtelser		639.257	6.350
Gæld til realkreditinstitutter		1.451.745	1.556.021
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.451.745	1.556.021
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		104.313	100.495
Gæld til banker		4.779.590	3.184.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.307	1.400.607
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.044	512.218
Selskabsskat		58.960	69.090
Anden gæld		1.574.602	1.176.490
Kortfristede gældsforpligtelser		7.583.816	6.443.191
Gældsforpligtelser		9.035.561	7.999.212
Passiver		15.242.112	11.130.182
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.830.507	2.614.482
Pensioner	463.821	441.363
Andre omkostninger til social sikring	74.512	68.250
	3.368.840	3.124.095
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning bygninger	250.742	241.732
Afskrivning driftsmidler	71.697	60.884
	322.439	302.616
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	44.166	32.449
	44.166	32.449
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	8.628	10.043
Andre finansielle omkostninger	218.260	126.584
	226.888	136.627
5. Skat af årets resultat		
Skyldig Skat	58.960	69.090
Regulering udskudt skat	-19.089	-8.650
	39.871	60.440
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.514.840	4.644.097
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	870.743
Kostpris ultimo	5.514.840	5.514.840
Årets opskrivninger	2.963.620	0
Opskrivninger ultimo	2.963.620	0
Af- og nedskrivninger primo	-2.377.718	-2.135.986
Årets afskrivninger	-250.742	-241.732
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.628.460	-2.377.718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.850.000	3.137.122
Opskrivninger med fradrag af af- og nedskrivninger	2.963.620	2.963.620
Regnskabsmæssig værdi før opskrivninger	2.886.380	3.137.122

Noter

	2015/16	2014/15
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.309.358	1.321.948
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	115.000
Afgang i årets løb	0	-127.590
Kostpris ultimo	1.309.358	1.309.358
Af- og nedskrivninger primo	-961.185	-1.027.891
Årets afskrivninger	-71.697	-60.884
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	127.590
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.032.882	-961.185
Regnskabsmæssig værdi ultimo	276.476	348.173
8. Reserve for opskrivning		
Årets opskrivning	2.963.620	0
Regulering udskudt skat, 22%	-651.996	0
	2.311.624	0

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	500.000	0	2.624.620	0	3.124.620
Regulering reserve for opskrivninger	0	2.963.620	0	0	2.963.620
Udskudt skat af opskrivning	0	-651.996	0	0	-651.996
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	131.050	0	131.050
	500.000	2.311.624	2.755.670	0	5.567.294

Kapitalen består af 1.000 aktier af 500,00 kr.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.451.745	104.313	1.037.197
	1.451.745	104.313	1.037.197

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med GN Holding af 10/9 2002 ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for GN Holding af 10/9 2002 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2015/16

2014/15

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for realkreditgæld er det givet pant t.kr. 2.006 i grunde og bygninger beliggende på Bandsbyvej 11, 6950 Ringkøbing, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.700.

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret ejerpantebrev t.kr. 994 i grunde og bygninger beliggende Bandsbyvej 11, 6950 Ringkøbing, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.700.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant t.kr. 2.900 i udestående fordringer, varelager, driftsmidler og maskiner, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t.kr. 9.348.

13. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

GN Holding af 10/9 2002 ApS, Bandsbyvej 11, 6950 Ringkøbing.

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

GN Holding af 10/9 2002 ApS, Bandsbyvej 11, 6950 Ringkøbing.