

Stauning Maskinstation Holding ApS
Mejlbyvej 5, Stauning, 6900 Skjern

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 25 34 39 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. december 2019.

Kristian Thorsted Astrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Stauning Maskinstation Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. december 2019

Direktion

Kristian Thorsted Astrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stauning Maskinstation Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stauning Maskinstation Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer's Etske 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.

Skjern, den 23. december 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stauning Maskinstation Holding ApS
Mejlbyvej 5, Stauning
6900 Skjern

CVR-nr.: 25 34 39 21
Stiftet: 1. marts 2000
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
20. regnskabsår

Direktion

Kristian Thorsted Astrup, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Bankforbindelse

Danske Andelskassers Bank, Bredgade 65, 6900 Skjern

Associeret virksomhed

Vestjysk Skovinvest ApS, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.887.803 kr. mod 301.942 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stauning Maskinstation Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger til kontorhold mv.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder nedskrivning af tilgodehavender.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-132.911	-66.734
Andre driftsomkostninger	-2.000.000	0
Driftsresultat	-2.132.911	-66.734
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-27.888	27.644
Andre finansielle indtægter	674.023	899.651
Øvrige finansielle omkostninger	-361.273	-480.475
Finansiering netto	284.862	446.820
Resultat før skat	-1.848.049	380.086
1 Skat af årets resultat	-39.754	-78.144
Årets resultat	-1.887.803	301.942
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-27.888	27.644
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	3.500.000
Disponeret fra overført resultat	-5.359.915	-3.225.702
Disponeret i alt	-1.887.803	301.942

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	10.284.729	10.312.617
3	Andre tilgodehavender	400.000	400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.684.729</u>	<u>10.712.617</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.684.729</u>	<u>10.712.617</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	32.000	24.000
	Tilgodehavende selskabsskat	101.412	0
	Andre tilgodehavender	13.701.401	18.365.539
	Tilgodehavender i alt	<u>13.834.813</u>	<u>18.389.539</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.897.840	12.141.003
	Værdipapirer i alt	<u>11.897.840</u>	<u>12.141.003</u>
	Likvide beholdninger	57.408	8.277.333
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.790.061</u>	<u>38.807.875</u>
	Aktiver i alt	<u>36.474.790</u>	<u>49.520.492</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	84.729	112.617
	Overført resultat	32.195.760	37.555.675
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>35.905.489</u>	<u>41.293.292</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	95.897
	Anden gæld	<u>569.301</u>	<u>8.131.303</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>569.301</u>	<u>8.227.200</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>569.301</u>	<u>8.227.200</u>
	Passiver i alt	<u>36.474.790</u>	<u>49.520.492</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	112.617	37.555.675	3.500.000	41.293.292
Betalt udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Resultatandel	0	-27.888	-5.359.915	3.500.000	-1.887.803
	125.000	84.729	32.195.760	3.500.000	35.905.489

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	39.754	78.144		
	39.754	78.144		
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris 1. juli	10.200.000	10.200.000		
Kostpris 30. juni	10.200.000	10.200.000		
Opskrivninger 1. juli	112.617	84.973		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-27.888	27.644		
Opskrivninger 30. juni	84.729	112.617		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.284.729	10.312.617		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Stauning Maskinstation Holding ApS
Vestjysk Skovinvest ApS, Ringkøbing-Skjern	25 %	41.138.916	-111.553	10.284.729
			<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli			400.000	400.000
Kostpris 30. juni			400.000	400.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			400.000	400.000

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring på 4,0 mio kr. vedrørende eventuelle krav mod Stauning Maskinstation A/S.