

Stauning Maskinstation Holding ApS

Mejlbyvej 5, Stauning, 6900 Skjern

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 25 34 39 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors Ethiske 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 20. december 2018

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

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
19. regnskabsår

Direktion

Kristian Thorsted Astrup, Direktør

Revisor

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Bankforbindelser

Danske Andelskassers Bank, Bredgade 65, 6900 Skjern
Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing

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 301.942 kr. mod 983.459 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Associerede virksomheder 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 hen-satte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem af-ståelsessummen 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

Note	2017/18	2016/17
Administrationsomkostninger	-66.734	-54.747
Driftsresultat	-66.734	-54.747
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	27.644	-13.554
Andre finansielle indtægter	899.651	1.337.066
Øvrige finansielle omkostninger	-480.475	-4.409
Finansiering netto	446.820	1.319.103
Resultat før skat	380.086	1.264.356
1 Skat af årets resultat	-78.144	-280.897
Årets resultat	301.942	983.459
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.644	-13.554
Udbytte for regnskabsåret	3.500.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	-3.225.702	-1.002.987
Disponeret i alt	301.942	983.459

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.312.617	10.284.973
3	Andre tilgodehavender	400.000	400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.712.617</u>	<u>10.684.973</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.712.617</u>	<u>10.684.973</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	24.000	16.000
	Andre tilgodehavender	18.365.539	25.101.746
	Tilgodehavender i alt	<u>18.389.539</u>	<u>25.117.746</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.141.003	4.513.567
	Værdipapirer i alt	<u>12.141.003</u>	<u>4.513.567</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.277.333</u>	<u>2.923.570</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>38.807.875</u>	<u>32.554.883</u>
	Aktiver i alt	<u>49.520.492</u>	<u>43.239.856</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.617	84.973
4	Overført resultat	37.555.675	40.781.377
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.500.000</u>	<u>2.000.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>41.293.292</u>	<u>42.991.350</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	95.897	55.139
	Anden gæld	<u>8.131.303</u>	<u>193.367</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.227.200</u>	<u>248.506</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.227.200</u>	<u>248.506</u>
	Passiver i alt	<u>49.520.492</u>	<u>43.239.856</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	78.144	281.182
Regulering af tidligere års skat	0	-285
	<u>78.144</u>	<u>280.897</u>

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	10.200.000	10.200.000
Kostpris 30. juni	<u>10.200.000</u>	<u>10.200.000</u>
Opskrivninger 1. juli	84.973	98.527
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	27.644	-13.554
Opskrivninger 30. juni	<u>112.617</u>	<u>84.973</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>10.312.617</u>	<u>10.284.973</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Stauning Maskinstation Holding ApS
Vestjysk Skovinvest ApS, Ringkøbing-Skjern	25 %	41.250.469	110.574	10.312.617

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	400.000	400.000
Kostpris 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>
Egenkapital 1. juli	125.000	84.973	40.781.377	2.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	27.644	-3.225.702	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.500.000</u>
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>112.617</u>	<u>37.555.675</u>	<u>3.500.000</u>

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

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende eventuelle krav mod Stauning Maskinstation A/S.