
Skjernegnens Maskinstation ApS

Sæddingvej 8, Sædding, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 41 20 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /12 2016

Dennis Toft Brølling
Rasmussen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skjernegnens Maskinstation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 8. december 2016

Direktion

Dennis Toft Brølling Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skjernegnens Maskinstation ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjernegnens Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 8. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skjernegnens Maskinstation ApS
Sæddingvej 8
Sædding
6900 Skjern

Telefon: 97 35 18 07

Telefax: 97 35 38 66

CVR-nr.: 26 41 20 72

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 15. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Dennis Toft Brølling Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Bredgade 38
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinstation og anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 800.972, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.028.133.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		181.822	581.355	749.092
Personaleomkostninger	1	0	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		868.614	-193.392	-555.749
Resultat før finansielle poster		1.050.436	387.963	193.343
Finansielle indtægter		4.368	3.544	8.287
Finansielle omkostninger		-27.917	-2.140	-7.940
Resultat før skat		1.026.887	389.367	193.690
Skat af årets resultat	2	-225.915	-90.925	-57.451
Årets resultat		800.972	298.442	136.239

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		500.000	500.000	0
Overført resultat		300.972	-201.558	136.239
		800.972	298.442	136.239

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.685.159	1.110.622	1.122.934
Materielle anlægsaktiver	3	3.685.159	1.110.622	1.122.934
Anlægsaktiver		3.685.159	1.110.622	1.122.934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		392.951	521.901	279.575
Igangværende arbejder for fremmed regning		182.282	176.049	181.365
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		321.602	508.510	45.763
Andre tilgodehavender		170.200	25.021	6.000
Periodeafgrænsningsposter		59.287	50.485	9.711
Tilgodehavender		1.126.322	1.281.966	522.414
Likvide beholdninger		500	56.737	284.734
Omsætningsaktiver		1.126.822	1.338.703	807.148
Aktiver		4.811.981	2.449.325	1.930.082

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		1.403.133	1.102.161	1.303.719
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000	0
Egenkapital	4	2.028.133	1.727.161	1.428.719
Hensættelse til udskudt skat	5	322.926	97.011	86.926
Hensatte forpligtelser		322.926	97.011	86.926
Kreditinstitutter		723.238	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	723.238	0	0
Kreditinstitutter	6	413.684	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.109.840	198.567	174.274
Anden gæld		214.160	426.586	240.163
Kortfristede gældsforpligtelser		1.737.684	625.153	414.437
Gældsforpligtelser		2.460.922	625.153	414.437
Passiver		4.811.981	2.449.325	1.930.082
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Ejerforhold	8			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15	2013/14
	DKK	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	966.117	1.111.219	991.903
Andre omkostninger til social sikring	72.631	61.078	14.736
Andre personaleomkostninger	7.270	6.578	9.428
	1.046.018	1.178.875	1.016.067
Overført til produktionslønninger	-1.046.018	-1.178.875	-1.016.067

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	80.840	119.781
Årets udskudte skat	225.915	10.085	-64.218
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0	1.888
	225.915	90.925	57.451

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	7.596.002
Tilgang i årets løb	3.278.981
Afgang i årets løb	-1.864.423
Kostpris 30. juni	9.010.560
Ned- og afskrivninger 1. juli	6.485.380
Årets afskrivninger	246.021
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.406.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	5.325.401
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.685.159

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	1.102.161	500.000	1.727.161
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	300.972	500.000	800.972
Egenkapital 30. juni	125.000	1.403.133	500.000	2.028.133

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	410.048	85.392	74.956
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.018	11.619	11.970
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-94.140	0	0
	322.926	97.011	86.926

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	723.238	0	0
Langfristet del	<u>723.238</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	207.063	0	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	206.621	0	0
Kortfristet del	<u>413.684</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.136.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Leje- og leasingkontrakter			
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:			
Inden for 1 år	286.752	400.888	0
Mellem 1 og 5 år	979.736	1.491.572	0
	1.266.488	1.892.460	0
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	300.000	420.000	0

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til vestjyskBANK er deponeret ejerpantebrev på DKK 2.500.000 med sikkerhed i driftmateriale.

Diverse

Selvskyldnerkaution er stillet vedrørende JDR Holding ApS's bankmellemværender.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JDR Holding ApS, Sæddingvej 8, Skjern

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Skjernegnens Maskinstation ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Modtagne acontobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.