



Lerskov Maskinstation A/S

Foldingvej 1

6230 Rødekro

CVR-nr. 28 10 17 67

Årsrapport for 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 09/06 2016

Bjarne Jensen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lerskov 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lerskov, den 9. juni 2016

Direktion

Bjarne Jensen
direktør

Bestyrelse

Rikke Jensen
formand

Bjarne Jensen

Jacobus van Ewijk

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lerskov Maskinstation A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Lerskov Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Løgumkloster, den 9. juni 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lerskov Maskinstation A/S Foldingvej 1 6230 Rødebro Telefon: 74694606 CVR-nr.: 28 10 17 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa
Bestyrelse	Rikke Jensen, formand Bjarne Jensen Jacobus van Ewijk
Direktion	Bjarne Jensen, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lerskov Maskinstation A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-25 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.485.829	10.563.896
Personaleomkostninger	1	-2.806.606	-5.725.723
Resultat før af- og nedskrivninger		1.679.223	4.838.173
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.935.798	-2.708.417
Andre driftsomkostninger		-1.212.964	-156.392
Resultat før finansielle poster		-1.469.539	1.973.364
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.389.907	4.971.960
Finansielle indtægter	2	621	3.432
Finansielle omkostninger	3	-1.075.398	-1.608.759
Resultat før skat		1.845.591	5.339.997
Skat af årets resultat		474.662	-75.528
Årets resultat		2.320.253	5.264.469
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.610.093	4.971.960
Overført resultat		4.930.346	292.509
		2.320.253	5.264.469

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.652.612	1.741.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.436.020	18.140.000
Materielle anlægsaktiver	4	15.088.632	19.881.291
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	27.361.867	26.971.960
Finansielle anlægsaktiver		27.361.867	26.971.960
Anlægsaktiver i alt		42.450.499	46.853.251
Færdigvarer og handelsvarer		1.284.350	560.030
Varebeholdninger		1.284.350	560.030
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		587.067	1.016.673
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.000.000	0
Periodeafgrænsningsposter		162.676	250.839
Tilgodehavender		1.749.743	1.267.512
Omsætningsaktiver i alt		3.034.093	1.827.542
Aktiver i alt		45.484.592	48.680.793

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.361.867	4.971.960
Overført resultat		12.988.427	8.058.080
Egenkapital	6	16.350.294	14.030.040
Hensættelse til udskudt skat		1.648.592	2.123.254
Hensatte forpligtelser i alt		1.648.592	2.123.254
Ansvarlig lånekapital		1.600.000	1.600.000
Banker		11.956.753	20.224.785
Andre kreditinstitutter		1.428.372	3.630.810
Langfristede gældsforpligtelser	7	14.985.125	25.455.595
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	5.750.000	0
Banker		5.417.302	5.847.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.145.548	389.386
Anden gæld		123.451	753.683
Periodeafgrænsningsposter		64.280	81.757
Kortfristede gældsforpligtelser		12.500.581	7.071.904
Gældsforpligtelser i alt		27.485.706	32.527.499
Passiver i alt		45.484.592	48.680.793
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>25.000.000</u>	<u>25.000.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000.000</u>	<u>25.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	1.971.960	0
Årets resultat	5.627.335	6.209.388
Udbytte til moderselskabet	-4.000.000	-3.000.000
Afskrivning på goodwill	<u>-1.237.428</u>	<u>-1.237.428</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>2.361.867</u>	<u>1.971.960</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>27.361.867</u>	<u>26.971.960</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2015	<u>9.899.418</u>	<u>11.136.846</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Mijodan Uge ApS	Tønder	50%
Mijodan A/S	Tønder	50%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	4.971.960	8.058.081	14.030.041
Årets resultat	0	-2.610.093	4.930.346	2.320.253
Egenkapital 31. december 2015	1.000.000	2.361.867	12.988.427	16.350.294

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.600.000	1.600.000	0	0
Banker	20.224.785	16.106.753	4.150.000	0
Andre kreditinstitutter	3.630.810	3.028.372	1.600.000	0
	25.455.595	20.735.125	5.750.000	0

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bjarne Jensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Købekontrakter med ejendomsforbehold. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 t.kr 3.545 af Andre anlæg, driftsmateriel og inventer, jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved købekontrakter med ejendomsforbehold.

Skadesløsbrev - Virksomhedspant kr. 5.500 t.kr. med pant i selskabstes driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer, goodwill, domænenavne og rettigheder, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Skadesløsbrevet ligger til sikkerhed for bankgæld.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Bjarne Jensen Holding ApS

11 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive maskinstationsvirksom, finansiering, køb, salg og udlejning af maskiner og anden hermed beslægtet virksomhed.