

Auning Traktor- og maskinværksted A/S

Østergade 32, 8963 Auning

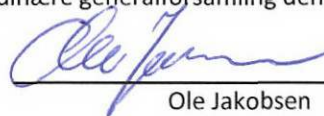
CVR-nr. 28 51 32 91

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *2/5* 2016



Ole Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Auning Traktor- og maskinværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 27. april 2016

Direktionen



Ole Jakobsen

Bestyrelse



Henrik Anker Jakobsen



Kurt Ejler Jakobsen



Ole Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Auning Traktor- og maskinværksted A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Auning Traktor- og maskinværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Auning, den 27. april 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68



Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Auning Traktor- og maskinværksted A/S Østergade 32 8963 Auning
	Telefon: 86 48 30 40
	Telefax: 86 48 33 43
	CVR-nr.: 28 51 32 91
	Stiftet: 2. marts 2005
	Hjemstedskommune: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Henrik Anker Jakobsen Kurt Ejler Jakobsen Ole Jakobsen
Direktionen	Ole Jakobsen
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
Pengeinstitut	Jyske Bank Dytmærskens 9 8900 Randers C
Advokat	Lou & Partnere Østergrave 4 8900 Randers C

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Auning Traktor & Maskinværksted A/S servicerer kunder indenfor den offentlige sektor, industri sektoren, byggeriet og det liberale erhverv.

Virksomhedens primære forretningsområder er salg og service af landbrugsmaskiner, minilæssere, traktorer, entreprenørmaskiner, professionelt havepark udstyr, ATV køretøjer samt alle former for mekaniske og motordrevne maskiner som kædesave og buskryddere mm.

Virksomheden ejes og drives af Ole Jakobsen og Henrik Jakobsen. (50/50)

Ole Jakobsen forestår den daglige ledelse i virksomheden.

Ultimo 2015 beskæftigede virksomheden 9 medarbejdere indenfor ovennævnte forretningsområder.

Udviklingen i regnskabsåret

Virksomheden har i 2015 realiseret et moderat positivt drift resultat.

Virksomhedens lagerværdi er i 2015 bragt ned i værdi og nedjusteret for ukurante varer og reservedele. Tiltaget har påvirket resultatet.

Det er ledelsens vurdering at virksomheden er gearret til vækst i 2016, og er i en udviklingsproces, der danner de rigtige rammer for medarbejdere og kunder.

Det er virksomhedens ultimative mål fortsat at besidde en stærk position i markedet, til at servicere nye som eksisterende kunder i det midtjyske område.

Markedssituationen

I 2015 har virksomheden præsteret positiv vækst og udvikling, trods den markante konkurrencen i markedet. Virksomheden er således i en stabil proces og klar til nye udfordringer i 2016.

Virksomheden registrerer til stadighed en fortsat positiv tilgang af nye kunder, der ønsker faglig og kompetent rådgivning og service inden for virksomhedens kernekompetencer.

I tæt samarbejde med vores kunder projekteres og udvikles mange specielle løsninger, hvor nøgleordene er innovation, design og service.

Virksomheden forventer i 2016 som tidligere år, at indlede samarbejde med flere nye branche kendte leverandører af produkter og maskiner, der skal tilføre virksomhedens kunder størst mulig værdi.

Forretningsudvikling

Auning Traktor & Maskinværksted A/S tilstræber at være den foretrukne samarbejdspartner, indenfor service- og reparationsarbejder på landbrugs og have-park maskiner i det Østjyske område.

I 2016 forventes en fortsat stabil udvikling i virksomhedens omsætning på værksteds- og serviceaktiviteter.

Virksomheden forventer i det kommende år, at målrette og forstærke salgsindsatsen indenfor forretningens kernekompetence via en professionel målrettet salgsproces.

Virksomheden ønsker at fremme den enkelte medarbejders faglige kompetencer. Det er således et mål at styrke den enkelte medarbejder med relevant efteruddannelse, og dermed sikre en positiv trivsel og udvikling for virksomhedens kernemedarbejdere.

Beretning

Med branche kendte kvalitetsmærker i maskiner, minilæssere og traktorer, er der i salgsfacen åbnet op for nye kendesegmenter i hele det midtjyske område.

Primo 2016 er der stigende aktiviteter i virksomhedens værksteds- og serviceaktiviteter.

Den positive tilgang af nye kunder vil være med til at udvikle, og bringe virksomheden i en stærk konkurrencemæssig situation i fremtiden.

Det er ledelsens forventninger til 2016, at der som tidligere år leveres et positivt driftsresultat der afspejler virksomhedens omsætning og budget mål.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.940.918	2.654.024
Personaleomkostninger	1	-2.511.249	-2.131.152
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.429	-147.380
Resultat af primær drift		281.240	375.492
Andre finansielle indtægter		20	0
Andre finansielle omkostninger		-220.475	-281.848
Resultat før skat		60.785	93.644
Skat af årets resultat	2	-14.422	-38.348
Årets resultat		46.363	55.296
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		46.363	55.296
		46.363	55.296

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		5.027.161	5.092.578
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		283.811	254.103
Materielle anlægsaktiver		5.310.972	5.346.681
Deposita		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver		30.000	30.000
Anlægsaktiver		5.340.972	5.376.681
Råvarer og hjælpematerialer		4.425.403	4.721.945
Varebeholdninger		4.425.403	4.721.945
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		705.341	1.120.709
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	171.015	254.500
Tilgodehavende selskabsskat		57.843	0
Andre tilgodehavender		0	2.645
Periodeafgrænsningsposter		19.215	20.121
Tilgodehavender		953.414	1.397.975
Likvide beholdninger		13.694	19.389
Omsætningsaktiver		5.392.511	6.139.309
Aktiver		10.733.483	11.515.990

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.564.499	2.518.136
Egenkapital	4	3.064.499	3.018.136
Hensættelse til udskudt skat	5	10.430	2.167
Hensatte forpligtelser		10.430	2.167
Gæld til realkreditinstitutter		3.021.195	3.285.679
Kreditinstitutter i øvrigt		319.734	341.616
Anden gæld		730.000	730.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.070.929	4.357.295
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		305.454	202.038
Kreditinstitutter		2.135.762	2.274.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser		571.997	980.358
Selskabsskat		0	3.140
Anden gæld		574.412	678.397
Kortfristede gældsforpligtelser		3.587.625	4.138.392
Gældsforpligtelser		7.658.554	8.495.687
Passiver		10.733.483	11.515.990
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.189.146	1.844.749	
Pensioner	193.498	134.122	
Andre omkostninger til social sikring	66.043	63.957	
Øvrige personaleomkostninger	62.562	88.324	
	<u>2.511.249</u>	<u>2.131.152</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.157	31.140	
Regulering af udskudt skat	8.265	7.208	
	<u>14.422</u>	<u>38.348</u>	
3 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	171.015	254.500	
Acontofaktureringer	0	0	
	<u>171.015</u>	<u>254.500</u>	
4 Egenkapital			
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	2.518.136	3.018.136
Årets resultat	0	46.363	46.363
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>2.564.499</u>	<u>3.064.499</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 4.221.051 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 3.285.671, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 5.027.161.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, DKK 2.326.474, er der givet pant i grunde og bygninger på DKK 1.170.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 5.027.161.

Herudover er der afgivet virksomhedspant på DKK 1.000.000 med pant i selskabets debitorer, driftsmidler og varelager. Den regnskabsmæssige værdi på de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december DKK 5.414.555.

8 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 45.392.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Auning Traktor- og maskinværksted A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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