



Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

Østjysk Maskinskovning A/S
Vesterhøjsvej 52
8700 Horsens

CVR-nr: 28 51 53 75

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/11 2016

Dirigent

Hans Kjær

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Østjysk Maskinskovning A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/9 2016

Direktion

P.B. Skovgaard Hansen

Bestyrelse

Ole Skovgaard Nielsen
Formand

Tom Oleander Møller

P.B. Skovgaard Hansen

Til den daglige ledelse i Østjysk Maskinskovning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Maskinskovning A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Skanderborg, den 30/9 2016

Samvirkende Revisorer Skanderborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30607236


Dorthe Kristiansen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Østjysk Maskinskovning A/S Vesterhøjsvej 52 8700 Horsens
	CVR-nr.: 28 51 53 75 Stiftet: 21. marts 2005 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ole Skovgaard Nielsen, formand Tom Oleander Møller P.B. Skovgaard Hansen
Direktion	P.B. Skovgaard Hansen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Rådhusørvet 13 - 19 8700 Horsens
Revisor	Samvirkende Revisorer Skanderborg Registreret Revisionsanpartsselskab Godthåbsvej 23-25 8660 Skanderborg
Ejerforhold	Boet efter Ulla Skovgaard Nielsen, , Tom Oleander Møller, Ellingvej 34, 8751 Gedved Skovgaard Holding, Egebjerg ApS, Vesterhøjsvej 52, Egebjerg, 8700 Horsens

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er skovfældning, udkørsel af træ og flisning af træ samt hermed forbundet aktivitet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet og årets resultat betragtes derfor som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Østjysk Maskinskovning A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

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

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til varer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med

fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, fremmed arbejde og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og drift, administration og styring af produktionsapparat mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skovgaard Holding Egebjerg ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-8 år	0-40 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	991.012	502.067
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-677.025	-314.131
DRIFTSRESULTAT	313.987	187.936
Andre finansielle indtægter	8.639	4.419
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-56.251	-22.733
Andre finansielle omkostninger.....	-83.563	-74.801
RESULTAT FØR SKAT	182.812	94.821
Skat af årets resultat	-36.115	-21.484
ÅRETS RESULTAT	146.697	73.337
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	146.697	73.337
DISPONERET I ALT	146.697	73.337

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
1 Produktionsanlæg og maskiner	5.850.542	5.751.116
Materielle anlægsaktiver	5.850.542	5.751.116
Deposita	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	500.000	500.000
ANLÆGSAKTIVER	6.350.542	6.251.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	559.513	332.993
Igangværende arbejder for fremmed regning	125.270	59.789
Andre tilgodehavender	62.302	213.283
Periodeafgrænsningsposter	46.000	0
Tilgodehavender	793.085	606.065
Likvide beholdninger	14.515	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	807.600	606.065
AKTIVER	7.158.142	6.857.181

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat.....	1.030.650	883.953
2 EGENKAPITAL	1.530.650	1.383.953
Hensættelse til udskudt skat	207.675	97.938
HENSATTE FORPLIGTELSE	207.675	97.938
Leasingforpligtelser.....	2.214.132	2.870.511
Gæld til tilknyttede virksomheder	311.566	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	2.525.698	2.870.511
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	839.354	706.255
Kreditinstitutter	94.458	401.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.494	296.299
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.326.813	1.100.435
Kortfristede gældsforpligtelser	2.894.119	2.504.779
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.419.817	5.375.290
PASSIVER	7.158.142	6.857.181
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Produktionsanlæg og maskiner

1 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo.....	6.110.929
Tilgang i årets løb	776.451
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	6.887.380
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-359.813
Årets af-/nedskrivninger	-677.025
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-1.036.838
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.850.542</u>

Heraf finansielle leasingaktiver kr. 4.789.260.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	883.953	146.697	1.030.650
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.383.953	146.697	1.530.650
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Saldo start	210.000
2011/2012 Gældskonvertering af nom. kr. 145.530 til kurs 184,875	145.530
2011/2012 Kontant indbetaling af nom. kr. 144.470 til kurs 184,875	<u>144.470</u>
	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, nom. 290.000 a´ 1kr. forlods udbyttet kr. 536.138	290.000
B-Aktier, nom 210.000 a´ 1 kr.	<u>210.000</u>
	<u>500.000</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	3.576.766	2.933.093	718.961	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	431.959	120.393	0
	3.576.766	3.365.052	839.354	0

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Skovgaard Holding Egebjerg ApS-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

Der er afgivet finansieringsdeklaration for al skyld vedr. leasingforpligtelser. (restforpligtelse t.kr. 3.080)

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.