

ØSTJYSK MASKINSKOVNING A/S

Vesterhøjsvej 52
8700 Horsens

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/10/2018

Hans Kjær
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTJYSK MASKINSKOVNING A/S
Vesterhøjsvej 52
8700 Horsens

CVR-nr: 28515375
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Rådhusstorvet 13 - 19
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Østjysk Maskinkovning A/S for perioden 1/7 2017 - 30/6 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Der er fravalgt revision. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egebjerg, den 20/09/2018

Direktion

Peder Bent Skovgaard Hansen

Bestyrelse

Ole Skovgaard Nielsen
formand

Bente Skovgaard Hansen

Peder Bent Skovgaard Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Østjysk Maskinskovning A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Maskinskovning A/S 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.

Skanderborg, 20/09/2018

Dorthe Kristiansen , mne2573
registreret revisor
Skanderborg Revision Registreret revisionsanpartsselskab
CVR: 30607236

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har ikke udviklet sig som planlagt og årets resultat anses som stærkt utilfredsstillende. Moderselskabet har styrket egenkapitalen ved at yde et koncerntilskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter statusdagen indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til dagsværdien af aktivet ved aftalens indgåelse. Finansielt leasede aktiver afskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til underentreprenører og maskinomkostninger samt øvrige omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen løbende efter fakturerings-princippet. 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

	Brugstid	Restværdi
Maskiner og driftsmidler	5 - 8 år	0 - 40%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200/13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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.

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 salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter af det enkelte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Nettoomsætning		114.938	293.970
Bruttoresultat		114.938	293.970
Personaleomkostninger		-45.862	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-809.406	-723.472
Resultat af ordinær primær drift		-740.330	-429.502
Andre finansielle indtægter		7.372	9.880
Øvrige finansielle omkostninger		-191.871	-174.834
Ordinært resultat før skat		-924.829	-594.456
Skat af årets resultat		203.025	130.487
Årets resultat		-721.804	-463.969
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-721.804	-463.969
I alt		-721.804	-463.969

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		6.726.766	7.482.472
Materielle anlægsaktiver i alt	1	6.726.766	7.482.472
Deposita		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	500.000	500.000
Anlægsaktiver i alt		7.226.766	7.982.472
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.097	336.341
Igangværende arbejder for fremmed regning		267.000	82.000
Tilgodehavende skat		62.142	0
Andre tilgodehavender		197.459	907.701
Periodeafgrænsningsposter		91.500	119.224
Tilgodehavender i alt		971.198	1.445.266
Omsætningsaktiver i alt		971.198	1.445.266
Aktiver i alt		8.197.964	9.427.738

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		3.363.877	566.681
Egenkapital i alt		3.863.877	1.066.681
Hensættelse til udskudt skat		0	85.001
Hensatte forpligtelser i alt		0	85.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.866	186.268
Leasingforpligtelser		2.636.388	3.361.766
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.692.254	3.548.034
Gæld til banker		440.827	66.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.371	309.715
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		144.118	3.519.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	858.517	832.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.641.833	4.728.022
Gældsforpligtelser i alt		4.334.087	8.276.056
Passiver i alt		8.197.964	9.427.738

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	8.881.467
Tilgang	88.700
Afgang	-35.000
Kostpris ultimo	8.935.167
Af- og nedskrivning primo	-1.398.995
Årets afskrivning	-809.406
Af- og nedskrivning ultimo	-2.208.401
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.726.766

Heraf finansielle leasingaktiver kr. 5.901.311

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Depositum er til sikkerhed for opfyldelse af forpligtelse efter leasingaftale.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	3.353.793	717.405	2.636.388	445.071

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	kr. 847.808
Skyldige skatter og feriepenge	kr. 10.709
Total	<hr/> kr. 858.517

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Skovgaard Holding Egebjerg ApS - koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Der er indgået finansielle leasingaftaler med samlede rest forpligtelser på t.kr. 3.421. Der er afgivet finansieringsdeklaration for al skyld.