

Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8860 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 2016 - 30. juni 2017

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/11 2017

Hans Kjær
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Horsens, den 9/10 2017

Direktion



P.B. Skovgaard Hansen

Bestyrelse



Ole Skovgaard Nielsen
Formand



Bente Skovgaard Hansen



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 2016 - 30. juni 2017 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 9/10 2017

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 Bente Skovgaard Hansen 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	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 ikke udviklet sig som planlagt og årets resultat anses som utilfredsstillende.

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 2016/17 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 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 arbejder.

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, 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 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Maskiner og driftsmidler	5-8 år	0-40 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 salgsmomkostninger 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	293.970	991.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-723.472	-677.025
DRIFTSRESULTAT	-429.502	313.987
Andre finansielle indtægter	9.880	8.639
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-108.108	-56.251
Andre finansielle omkostninger.....	-66.726	-83.563
RESULTAT FØR SKAT	-594.456	182.812
Skat af årets resultat	130.487	-36.115
ÅRETS RESULTAT	-463.969	146.697
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-463.969	146.697
DISPONERET I ALT	-463.969	146.697

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

	2017	2016
1 Produktionsanlæg og maskiner	7.482.472	5.850.542
Materielle anlægsaktiver	7.482.472	5.850.542
Deposita	500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver	500.000	500.000
ANLÆGSAKTIVER	7.982.472	6.350.542
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	336.341	559.513
Igangværende arbejder for fremmed regning	82.000	125.270
Andre tilgodehavender	907.701	62.302
Periodeafgrænsningsposter	119.224	46.000
Tilgodehavender	1.445.266	793.085
Likvide beholdninger	0	14.515
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.445.266	807.600
AKTIVER	9.427.738	7.158.142

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	566.681	1.030.650
EGENKAPITAL	1.066.681	1.530.650
Hensættelse til udskudt skat	85.001	207.675
HENSATTE FORPLIGTELSE	85.001	207.675
Leasingforpligtelser	3.361.766	2.214.132
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.268	311.566
2 Langfristede gældsforpligtelser	3.548.034	2.525.698
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	832.725	839.354
Kreditinstitutter	66.582	94.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.715	633.494
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.519.000	1.326.813
Anden gæld	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	4.728.022	2.894.119
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.276.056	5.419.817
PASSIVER	9.427.738	7.158.142

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

Produktionsanlæg og maskiner

1 Materielle anlægsaktiver

Kostpris, primo.....	6.887.380
Tilgang i årets løb.....	3.303.368
Afgang i årets løb.....	-1.309.281
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2017	8.881.467
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.036.838
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	361.315
Årets af-/nedskrivninger.....	-723.472
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-1.398.995
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.482.472</u>

Heraf finansielle leasingaktiver kr. 6.513.374.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	2.933.093	4.069.193	707.427	701.759
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	431.959	311.566	125.298	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.365.052	4.380.759	832.725	701.759
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

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 indenfor sambeskatningskredsen.

Der er indgået finansielle leasingaftaler med samlede rest forpligtelser på t. kr. 4.429. Der er afgivet finansieringsdeklaration for al skyld.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.