

# **EGEBJERG MASKINSTATION ApS**

Hellerødvej 5  
7790 Thyholm

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/12/2016**

**Brian Frost Mortensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

EGEBJERG MASKINSTATION ApS

Hellerødvej 5

7790 Thyholm

Telefonnummer: 97871148

CVR-nr: 32074065

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Porschevej 3, 1

7100 Vejle

DK Danmark

CVR-nr: 19553876

P-enhed: 1003870565

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Egebjerg Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerød, den 14/12/2016

## Direktion

Brian Frost Mortensen  
Direktør

Janne Jensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i EGEBJERG MASKINSTATION ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EGEBJERG MASKINSTATION ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Afkræftende konklusion

Selskabets pengeinstitut har opsagt engagementet, og ledelsen har ikke overfor os kunne redegøre for, hvordan den fremtidige drift kan finansieres. Det er derfor vores opfattelse, at årsregnskabet ikke skulle aflægges efter going concern princippet.

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden dette forhold, ikke giver et retvisende billede af Egebjerg Maskinstation ApS finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet for regnskabsåret 2015/16.

Vejle, 14/12/2016

Hans-Erik Pedersen, CMA

Registreret revisor

LDM REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 19553876

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Egebjerg Maskinstation ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Betalingsrettigheder	5 år
Langerhuse - gylletank	14,25 år
Bygninger	75 år
Minkhaller	25 år
Leasede aktiver	4-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill,

fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.347.941</b>	<b>6.797.855</b>
Personaleomkostninger .....		-4.251.538	-4.542.312
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.450.820	-2.479.982
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>645.583</b>	<b>-224.439</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-2.237.625	738.146
Andre finansielle indtægter .....		18.244	14.423
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.185.000	-1.106.155
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.758.798</b>	<b>-578.025</b>
Skat af årets resultat .....		102.725	427.556
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-2.656.073</b>	<b>-150.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-2.237.624	738.146
Overført resultat .....		-418.449	-888.615
<b>I alt</b> .....		<b>-2.656.073</b>	<b>-150.469</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		7.121	14.243
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.121</b>	<b>14.243</b>
Grunde og bygninger .....		8.123.510	8.178.697
Produktionsanlæg og maskiner .....		7.242.876	8.382.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		4.685.286	5.902.116
Indretning af lejede lokaler .....		282.130	329.151
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>20.333.802</b>	<b>22.792.848</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		631.465	2.869.090
Andre tilgodehavender .....		1.853.995	1.697.018
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.485.460</b>	<b>4.566.108</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.826.383</b>	<b>27.373.199</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		855.425	646.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>855.425</b>	<b>646.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.360.138	1.892.921
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		67.000	125.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.427.138</b>	<b>2.017.921</b>
Likvide beholdninger .....		255	1.034
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.282.818</b>	<b>2.664.955</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>25.109.201</b>	<b>30.038.154</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		551.466	2.789.090
Overført resultat .....		2.512.496	2.930.945
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.188.962</b>	<b>5.845.035</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		844.894	947.619
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>844.894</b>	<b>947.619</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.519.105	3.720.545
Gæld til banker .....		2.945.993	2.539.926
Leasingforpligtelser .....		4.501.076	4.477.411
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>10.966.174</b>	<b>10.737.882</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		189.000	180.000
Gæld til banker .....		3.703.925	3.979.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.267.175	1.571.249
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.371.045	4.309.497
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.232.026	716.863
Leasingforpligtelser .....		1.346.000	1.751.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.109.171</b>	<b>12.507.618</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>21.075.345</b>	<b>23.245.500</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>25.109.201</b>	<b>30.038.154</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	2.789.090	2.930.945	5.845.035
Årets resultat	0	-2.237.624	-418.449	-2.656.073
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>551.466</b>	<b>2.512.496</b>	<b>3.188.962</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	3.708.105	189.000	3.519.105	805.340
Kreditinstitutter	3.724.993	779.000	2.945.993	0
Leasingforpligtelser	5.847.076	1.346.000	4.501.076	0
	<b>13.280.174</b>	<b>2.314.000</b>	<b>10.966.174</b>	<b>805.340</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med Hellerød Mink ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til realkredinstitutter tkr. 3.700 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 8.124.

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S ( i alt tkr. 13.134 ) er afgivet pant i følgende aktiver:

Ejerpantebrev kr. 7.200.000 med pant i løsøre.

Ejerpantebrev kr. 3.000.000 med pant i fast ejendom.

Virksomhedspant kr. 2.000.000 med pant i tilgodehavender, varelagre og driftsmidler

kr. 80.000 (nom) anpartar i Hellerød Mink ApS

Pantsætningserklæring i EU-betalingsrettigheder

Selvskyldnerkaution af 3. mand

Kaution af 3. mand

Underpant depositum i Jyske Finans kr. 251.600

Underpant depositum i Spar Nord kr. 689.000

Den bogførte værdi af de stillede sikkerheder udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 20.875, med respekt af gæld til realkreditinstitutter på tkr. 3.700 og købekontrakter med ejendomsforbehold på tkr. 550.

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør tkr. 12.809, er tkr. 7.243 finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2016 opgjort til tkr.6.262.