

Asger Andersens Maskinforretning  
Gørlev A/S  
Kalundborg 18  
4281 Gørlev

CVR-nr: 34 29 53 28

ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31/5 2016



Asger Andersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Asger Andersens Maskinforretning, Gørlev A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 31/5-2016

Direktion:

  
Asger Andersen

**Bestyrelse**

  
Asger Andersen  
Formand

  
Sten Boe Andersen

  
Helle Andersen

  
Dea Andersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne af Asger Andersens Maskinforretning Gørlev A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Asger Andersens Maskinforretning, Gørlev A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 31/5. 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610

  
Jørgen Pedersen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Asger Andersens Maskinforretning Gørlev A/S Kalundborg 18 4281 Gørlev
	Telefon: 58 85 53 56 E-mail: ha@asgerandersen.dk
	CVR-nr.: 34 29 53 28 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Asger Andersen, formand Sten Boe Andersen Helle Andersen Dea Andersen
<b>Direktion</b>	Asger Andersen
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S Registreret revisionsaktieselskab Vestre Havneplads 13, 2. sal 4400 Kalundborg

## GENERELT

Årsregnskabet for Asger Andersens Maskinforretning, Gørlev A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

### 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.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendommen er optaget til anskaffelsessum.

Der foretages ikke afskrivning på grunde.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	25 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	10-15 %

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. P. t. 22%. 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 efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Andre gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.762.167</b>	<b>7.941.997</b>
2 Personaleomkostninger	-4.219.819	-4.269.630
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-111.490	-75.489
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.430.858</b>	<b>3.596.878</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.391.522	-2.075.232
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-353.118
Indtægter af andre kapitalandele mv.	113.090	38.836
Andre finansielle indtægter	293.001	366.885
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	242.056	484.584
Andre finansielle omkostninger	-843.772	-733.445
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-156.289</b>	<b>1.325.388</b>
Skat af årets resultat	-272.364	-930.069
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-428.653</b>	<b>395.319</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-428.653	395.319
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-428.653</b>	<b>395.319</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	2.152.201	2.170.691
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	501.904	311.908
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.654.105</b>	<b>2.482.599</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.657.063	3.048.585
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.518.887	1.548.150
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>3.175.950</b>	<b>4.596.735</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>5.830.055</b>	<b>7.079.334</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	19.717.640	17.427.655
<b>Varebeholdninger</b>	<b>19.717.640</b>	<b>17.427.655</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.683.404	3.292.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.587.170	13.841.146
Andre tilgodehavender	6.991.225	6.420.975
<b>Tilgodehavender</b>	<b>24.261.799</b>	<b>23.554.950</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>27.319</b>	<b>41.272</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>44.006.758</b>	<b>41.023.877</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>49.836.813</b>	<b>48.103.211</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	22.558.577	22.987.230
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>23.058.577</b>	<b>23.487.230</b>
Prioritetsgæld	3.900.485	4.204.344
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.900.485</b>	<b>4.204.344</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	304.400	301.000
Kreditinstitutter	9.525.822	8.464.521
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.093.615	1.515.189
Selskabsskat	0	930.069
Anden gæld	1.734.764	1.301.789
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.219.150	7.899.069
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>22.877.751</b>	<b>20.411.637</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>26.778.236</b>	<b>24.615.981</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>49.836.813</b>	<b>48.103.211</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014	
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet er handel med og reparation af landbrugsmaskiner.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	3.631.472	3.700.019	
Pensioner	506.045	485.203	
Andre omkostninger til social sikring	82.302	84.408	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.219.819</b>	<b>4.269.630</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	22.987.230	-428.653	22.558.577
	<b>23.487.230</b>	<b>-428.653</b>	<b>23.058.577</b>

Aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 10.000, kr. 5.000 og kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som følge heraf hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 4.204.885 er der givet pant i ejendom hvis bogførte værdi pr. 31/12-2015 udgør kr. 2.152.201.

Selskabet har endvidere en kautionsforpligtelse vedrørende Ejendomsselskabet SH ApS' gæld til kreditforening restgæld kr. 5.883.872.

Der påhviler endvidere selskabet en kautionsforpligtelse vedrørende bankgæld i associeret virksomhed. Kautionforpligtelsen udgør ca. kr. 1.700.000.

NOTER

**6 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Asger Andersen  
Dea Andersen  
Helle Andersen  
Sten Boe Andersen