

Skjern Maskinforretning A/S

Industrivej 13
6900 Skjern

CVR-nr. 36 42 63 57

Årsrapporten for 2015/16

(2. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 03/02 2017

Erik Hundahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Skjern Maskinforretning 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. oktober 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 3. februar 2017

Direktion

Kaj Dalsgaard Pedersen
direktør

Bestyrelse

Erik Hundahl
formand

Kathrine Vadgaard Kaspersen

Kaj Dalsgaard Pedersen

Søren Hundahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skjern Maskinforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 3. februar 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skjern Maskinforretning A/S Industrivej 13 6900 Skjern
	CVR-nr.: 36 42 63 57
	Regnskabsperiode: 1. november - 31. oktober
	Stiftet: 1. november 2014
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Erik Hundahl, formand Kathrine Vadgaard Kaspersen Kaj Dalsgaard Pedersen Søren Hundahl
Direktion	Kaj Dalsgaard Pedersen, direktør
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive smede - og maskinforretning tillige med handel i forbindelse hermed samt import- og eksport af maskiner og materiel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 458.902, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.902.781.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Maskinforretning A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		12.604.645	10.146.018
Personaleomkostninger	1	-10.875.749	-8.785.615
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		1.728.896	1.360.403
Afskrivninger		-306.434	-202.390
Resultat før finansielle poster (EBIT)		1.422.462	1.158.013
Finansielle indtægter		42.338	68.438
Finansielle omkostninger	2	-876.470	-640.050
Resultat før skat		588.330	586.401
Skat af årets resultat		-129.428	-142.522
ÅRETS RESULTAT		458.902	443.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		458.902	443.879
		458.902	443.879

Balance 31. oktober

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.988.342	1.959.815
Indretning af lejede lokaler		138.632	108.352
Materielle anlægsaktiver		2.126.974	2.068.167
Andre værdipapirer og kapitalandele		63.689	50.000
Finansielle anlægsaktiver		63.689	50.000
ANLÆGSAKTIVER		2.190.663	2.118.167
Reserve dele		4.934.232	4.682.618
Maskiner		15.492.603	11.889.798
Varebeholdninger		20.426.835	16.572.416
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.321.386	3.457.892
Igangværende arbejder for fremmed regning		248.982	135.512
Andre tilgodehavender		87.279	35.057
Periodeafgrænsningsposter		0	31.518
Tilgodehavender		3.657.647	3.659.979
Likvide beholdninger		30.333	31.456
OMSÆTNINGSAKTIVER		24.114.815	20.263.851
AKTIVER		26.305.478	22.382.018

Balance 31. oktober

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		902.781	443.879
EGENKAPITAL	3	2.902.781	2.443.879
Hensættelse til udskudt skat		147.079	120.831
HENSATTE FORPLIGTELSER		147.079	120.831
Kreditinstitutter i øvrigt		1.926.350	2.683.010
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.926.350	2.683.010
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	700.000	0
Kreditinstitutter		10.342.267	6.683.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.677.246	7.084.331
Gæld til tilknyttede virksomheder		762.392	420.544
Selskabsskat		103.180	21.691
Anden gæld		3.744.183	2.924.045
Kortfristede gældsforpligtelser		21.329.268	17.134.298
GÆLDSFORPLIGTELSER		23.255.618	19.817.308
PASSIVER		26.305.478	22.382.018
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.968.357	7.370.364
Pensioner	1.093.297	953.367
Andre omkostninger til social sikring	172.696	175.387
Andre personaleomkostninger	641.399	286.497
	10.875.749	8.785.615
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>21</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.289	10.982
Andre finansielle omkostninger	849.181	629.068
	876.470	640.050

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. november 2015	500.000	1.500.000	443.879	2.443.879
Årets resultat	0	0	458.902	458.902
Egenkapital 31. oktober 2016	500.000	1.500.000	902.781	2.902.781

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2015 kr.	Gæld 31. oktober 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	2.683.010	2.626.350	700.000	0
	2.683.010	2.626.350	700.000	0

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Diskonterede vekslers

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 74 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 434.
Scrap værdi ved udløb t.kr. 50.

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 39.
Scrap værdi ved udløb t.kr. 10.

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 39.
Scrap værdi ved udløb t.kr. 10.

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3, i alt t.kr 39.
Scrap værdi ved udløb t.kr. 10.

Restløbetid i 23 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1, i alt t.kr 32.
Scrap værdi ved udløb t.kr. 0.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Polaris stillet en garanti på 100.000 USD.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i Spar Nord er oprettet et virksomhedspant på nom. t.kr. 11.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver med følgende regnskabsmæssige værdier pr. 31. oktober 2016:

Driftsmateriel og inventar: tkr. 2.127

Varebeholdninger: tkr. 20.427

Tilgodehavender fra salg: tkr. 3.321

Igangværende arbejde for fremmed regning: tkr. 249