

Errested Maskinstation A/S

Thomashusvej 12, 6100 Haderslev

CVR-nr. 46 57 91 19



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *23. maj 2016*

Som dirigent:

Bjarni Wolden

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Errested Maskinstation 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 4. maj 2016
Direktion:


Bjarne Woldemar

Bestyrelse:


Marie Woldemar
formand


Bjarne Woldemar


Peter Woldemar

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Errested Maskinstation A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Errested Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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

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 vurderingen 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 2 til årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for virksomhedens fortsatte drift. Ledelsen vurderer, at det nuværende likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt samt at det kan opretholdes, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 4. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lars Mortensen', is written over the printed name.

Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Errested Maskinstation A/S
Adresse, postnr., by	Thomashusvej 12, 6100 Haderslev
CVR-nr.	46 57 91 19
Stiftet	3. maj 1973
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefax	
Bestyrelse	Marie Woldemar, formand Bjarne Woldemar Peter Woldemar
Direktion	Bjarne Woldemar
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af maskinstation med landbruget som kunder, samt entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 401.288 kr. mod -483.349 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -1.635.825 kr.

Årets resultat er realiseret tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der fortsat skabes positiv indtjening i selskabet, samt at den fornødne likviditet er til rådighed i takt med behovet.

Det af ledelsen vedtagne budget for det kommende år udviser en fremgang i indtjeningen samt en udvikling i likviditeten inden for de nuværende kreditrammer. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet fortsat er levedygtigt.

Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	8.599.534	7.802.858
3	Personaleomkostninger	-4.856.603	-5.098.547
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.437.610	-2.478.103
	Resultat af primær drift	1.305.321	226.208
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	516	-9.736
4	Finansielle indtægter	58.699	30.402
	Finansielle omkostninger	-963.248	-730.223
	Årets resultat	401.288	-483.349
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	401.288	-483.349
		401.288	-483.349

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.682.853	11.585.597
	Indretning af lejede lokaler	626.878	675.025
		<u>14.309.731</u>	<u>12.260.622</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.131	66.615
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.032	0
		<u>92.163</u>	<u>66.615</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.401.894</u>	<u>12.327.237</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	70.000	70.000
		<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.475.269	1.689.290
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	253.195	221.566
	Tilgodehavende selskabsskat	198	0
	Andre tilgodehavender	986.780	1.461.927
	Periodeafgrænsningsposter	247.294	474.599
		<u>3.962.736</u>	<u>3.847.382</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.189	20.113
		<u>22.189</u>	<u>20.113</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.000</u>	<u>3.850</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.061.925</u>	<u>3.941.345</u>
	AKTIVER I ALT	<u>18.463.819</u>	<u>16.268.582</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-2.135.825	-2.537.113
	Egenkapital i alt	-1.635.825	-2.037.113
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	5.943.313	3.567.547
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.410.102	2.122.445
		8.353.415	5.689.992
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.050.137	2.916.676
	Gæld til banker	3.863.972	3.732.060
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	85.425
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	85.680
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.544.511	4.375.855
	Anden gæld	1.971.659	1.420.007
	Periodeafgrænsningsposter	315.950	0
		11.746.229	12.615.703
	Gældsforpligtelser i alt	20.099.644	18.305.695
	PASSIVER I ALT	18.463.819	16.268.582

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	-2.537.113	-2.037.113
Årets resultat	0	401.288	401.288
Egenkapital 31. december 2015	500.000	-2.135.825	-1.635.825

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Errested Maskinstation A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, 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 sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt den indskudte kapital, og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der fortsat skabes positiv indtjening i selskabet, samt at den fornødne likviditet er til rådighed i takt med behovet. Det af ledelsen vedtagne budget for det kommende år udviser fremgang i indtjeningen samt en udvikling i likviditeten inden for de nuværende kreditrammer. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om fortsat finansiering i henhold til budget.

På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet fortsat er levedygtigt.

Ledelsen forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

kr.	2015	2014	
3 Personalemkostninger			
Lønninger	4.270.167	4.446.707	
Pensioner	491.138	543.269	
Andre omkostninger til social sikring	95.298	108.571	
	<u>4.856.603</u>	<u>5.098.547</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.083	7.896	
Andre finansielle indtægter	49.616	22.506	
	<u>58.699</u>	<u>30.402</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	24.646.939	962.945	25.609.884
Tilgang i årets løb	4.979.000	0	4.979.000
Afgang i årets løb	-1.222.526	0	-1.222.526
Kostpris 31. december 2015	<u>28.403.413</u>	<u>962.945</u>	<u>29.366.358</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	13.061.342	287.920	13.349.262
Årets afskrivninger	2.389.463	48.147	2.437.610
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-730.245	0	-730.245
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>14.720.560</u>	<u>336.067</u>	<u>15.056.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>13.682.853</u>	<u>626.878</u>	<u>14.309.731</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>8.194.443</u>	<u>0</u>	<u>8.194.443</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter
6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2015	550.000	0	550.000
Kostpris 31. december 2015	550.000	0	550.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-483.385	0	-483.385
Andel af årets resultat	516	0	516
Årets opskrivninger	0	25.032	25.032
Værdireguleringer 31. december 2015	-482.869	25.032	-457.837
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	67.131	25.032	92.163

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder				
Fjelstrup Maskinstation A/S	Haderslev	100,00 %	67.131	516

kr.	2015	2014
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	0	476.000
Acontofaktureringer	0	-561.680
	0	-85.680

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 400 stk. a nom. 1.000,00 kr.	400.000	400.000
Aktier, 20 stk. a nom. 5.000,00 kr.	100.000	100.000
	500.000	500.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	7.390.358	1.447.045	5.943.313	1.150.000
Kreditinstitutter i øvrigt	3.013.194	603.092	2.410.102	154.453
	10.403.552	2.050.137	8.353.415	1.304.453

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på kr. 5.000.000 overfor pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagerbeholdninger, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og -materiel, drivmidler o.lign. samt immaterielle rettigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatnings-kredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har via sit pengeinstitut udstedt arbejdsgarantier for i alt kr. 852.460.

Selskabet er part i en tvist omkring en udført entreprise. Det fremadrettede forløb og udfald af sagen er aktuelt ukendt, men det er ledelsens forventning, at tvisten ikke vil påføre selskabet nettotab.

12 Nærtstående parter

Errested Maskinstation A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
Bjarne Woldemar	Thomashusvej 12, 6100 Haderslev