

# Skablund Maskinstation ApS

Tudsdamvej 22

8350 Hundslund

**CVR-nr. 52473713**

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. november 2016

---

Jan Steinicke  
Dirigent

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Skablund Maskinstation ApS Tudsdamvej 22 8350 Hundslund
CVR-nr.	52473713
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Jan Steinicke, Direktør
<b>Revisor</b>	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Ledelsespåtegning**

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

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundslund, den 30. oktober 2016

### **Direktion**

Jan Steinicke  
Direktør

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den daglige ledelse i Skablund Maskinstation ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skablund Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Skablund Maskinstation ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Vejle, den 30. oktober 2016

#### **LDM Revision**

#### **Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup, HD-R  
Registreret revisor

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

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

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om indregning af leasede aktiver jf. årsregnskabslovens §83a.

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.

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### **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:

Leasede driftsmidler	15% Saldoafskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15% saldoafskrivning
Indretning af lejede lokaler	3% liniær afskrivning

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 ekstraordinære indtægter eller -omkostninger.

#### **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.

## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **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.

##### **Varebeholdninger**

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

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

##### **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.



## **Skablund Maskinstation ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 leasingydelse 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 acontoskatter.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Skablund Maskinstation ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>		<b>1.249.306</b>	<b>1.459.683</b>
Personaleomkostninger	1	-886.471	-715.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-655.369	-354.516
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING</b>		<b>-292.534</b>	<b>389.967</b>
Finansielle indtægter		9.348	4.254
Finansielle omkostninger		-156.904	-168.000
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-440.090</b>	<b>226.221</b>
Skat af årets resultat		96.819	-35.972
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-343.271</b>	<b>190.249</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat		-343.271	190.249
		<b>-343.271</b>	<b>190.249</b>

## Skablund Maskinstation ApS

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		1.993.577	1.998.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.105.510	2.343.068
Indretning af lejede lokaler		61.978	74.317
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.161.065</b>	<b>4.415.634</b>
Andre tilgodehavender		180.465	196.356
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>180.465</b>	<b>196.356</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.341.530</b>	<b>4.611.990</b>
Råvarer og handelsvarer		240.584	175.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>240.584</b>	<b>175.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		480.036	459.084
Periodeafgrænsningsposter		6.150	6.150
<b>Tilgodehavender</b>		<b>486.186</b>	<b>465.234</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.972	73.718
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>38.972</b>	<b>73.718</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>765.742</b>	<b>713.952</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.107.272</b>	<b>5.325.942</b>

## Skablund Maskinstation ApS

### Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	200.000	200.000
Overført resultat	3	467.472	810.743
<b>Egenkapital</b>		<b>667.472</b>	<b>1.010.743</b>
Hensættelser til udskudt skat		91.776	188.595
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>91.776</b>	<b>188.595</b>
Gæld til banker		382.030	0
Leasingforpligtelser		1.203.310	1.239.397
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.585.340</b>	<b>1.239.397</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		334.888	272.953
Gæld til banker		870.442	1.038.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		579.543	302.564
Anden gæld		71.736	282.883
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		906.075	990.184
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.762.684</b>	<b>2.887.207</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.348.024</b>	<b>4.126.604</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.107.272</b>	<b>5.325.942</b>
Virksomhedens formål	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Skablund Maskinstation ApS

### Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	832.694	648.474
Pensioner	13.446	15.876
Andre omkostninger til social sikring	22.824	21.386
Andre personaleomkostninger	17.507	29.464
	<b>886.471</b>	<b>715.200</b>

### 2. Virksomhedskapital

Saldo primo	200.000	200.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret i de seneste 5 regnskabsår.

### 3. Overført resultat

Saldo primo	810.743	620.494
Årets tilgang	-343.271	190.249
<b>Saldo ultimo</b>	<b>467.472</b>	<b>810.743</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	382.030	74.000	0
Leasingforpligtelser	1.203.310	334.888	0
	<b>1.585.340</b>	<b>408.888</b>	<b>0</b>

### 5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut:

Ejerpantebrev kr. 3.400.000 med sikkerhed i diverse maskiner.

Skadeløsbrev - virksomhedspant, kr. 1.000.000 i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, varelager, goodwill og driftsmateriel.

Bogført værdi for sikkerhedsstillelser er kr. 2.776.272.