

Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS

Skolebakken 19, 8300 Odder
CVR-nr. 71 07 41 10

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Bent Siim Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS
Skolebakken 19
Postboks 108
8300 Odder
Telefon: 86 92 71 21
Telefax: 86 92 74 15
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 71 07 41 10

Direktion

Bent Siim Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Sydbank
Arbejdernes Landsbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 24. maj 2016

Direktionen

Bent Siim Pedersen

Til kapitalejeren i Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet ved udlodning.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 24. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Hald
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	360.790	1.563.456
2	Personaleomkostninger	-1.285.428	-1.314.978
	Resultat før af- og nedskrivninger	-924.638	248.478
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-103.920	-138.832
	Resultat af primær drift	-1.028.558	109.646
4	Andre finansielle indtægter	10.091	79.049
5	Andre finansielle omkostninger	-18.254	-5.286
	Finansielle poster i alt	-8.163	73.763
	Resultat før skat	-1.036.721	183.409
6	Skat af årets resultat	236.948	-43.860
	Årets resultat	-799.773	139.549
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	191.900	640.000
	Overført resultat	-991.673	-500.451
	I alt	-799.773	139.549

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	245.967	329.287
7	Materielle anlægsaktiver i alt	245.967	329.287
	Andre værdipapirer og kapitalandele	58.800	60.060
	Andre tilgodehavender	19.500	19.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.300	79.560
	Anlægsaktiver i alt	324.267	408.847
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.332.809	1.474.361
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	635.852
	Udskudt skatteaktiv	168.400	0
	Andre tilgodehavender	5.933	32.452
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	153.159	0
	Periodeafgrænsningsposter	101.760	20.387
	Tilgodehavender i alt	1.762.061	2.163.052
	Likvide beholdninger	95.562	786.045
	Omsætningsaktiver i alt	1.857.623	2.949.097
	Aktiver i alt	2.181.890	3.357.944

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	445.966	1.437.639
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	191.900	640.000
8	Egenkapital i alt	837.866	2.277.639
	Hensættelser til udskudt skat	0	41.288
	Hensatte forpligtelser i alt	0	41.288
	Gæld til kreditinstitutter	0	4.306
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.693	917.187
	Gæld til tilknyttede virksomheder	892.137	0
	Anden gæld	230.194	117.524
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.344.024	1.039.017
	Gældsforpligtelser i alt	1.344.024	1.039.017
	Passiver i alt	2.181.890	3.357.944

9 Eventualforpligtelser

10 Kontraktlige forpligtelser

11 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	0

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.102.992	1.088.767
Pensioner	54.348	54.348
Andre omkostninger til social sikring	128.088	161.360
Personaleomkostninger i øvrigt	0	10.503
I alt	1.285.428	1.314.978

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	103.920	138.832
I alt	103.920	138.832

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	25.749
Øvrige finansielle indtægter	10.091	53.300
I alt	10.091	79.049

2015	2014
DKK	DKK

5. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	12.549	0
Øvrige finansielle omkostninger	5.705	5.286
I alt	18.254	5.286

6. Skatter

Årets aktuelle skat	-27.260	45.742
Årets udskudte skat	-209.688	-1.329
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-553
I alt	-236.948	43.860

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris pr. 31.12.14	4.123.336
Tilgang i året	20.600
Afgang i året	-930.000
Kostpris pr. 31.12.15	3.213.936
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	3.794.049
Afskrivninger i året	103.920
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-930.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.967.969
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	245.967

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	1.938.090	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	-500.451	640.000
Saldo pr. 31.12.14	200.000	1.437.639	640.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	200.000	1.437.639	640.000
Betalt udbytte	0	0	-640.000
Forslag til resultatdisponering	0	-991.673	191.900
Saldo pr. 31.12.15	200.000	445.966	191.900

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1	200.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 39 måneder og en variabel ydelse p.t. på t.DKK 6.6 i alt t.DKK 258.

Selskabet har en huslejeforpligtelse årlig på t.DKK 88.

Selskabet har stillet betalings -og arbejdsgarantier for i alt t.DKK 104.

11. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Rente	5.715
Indbetalt i årets løb	-30.000
Udbetalt i årets løb	178.303
Kostpris pr. 31.12.15	154.018
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	154.018

Tilgodehavender forrentes med 10,05% p.a.