

DUNKÆR MASKINFORRETNING HOLDING ApS

Dunkærgyde 12
5970 Ærøskøbing

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Ole Lemmeke Jørgensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DUNKÆR MASKINFORRETNING HOLDING ApS
Dunkærgyde 12
5970 Ærøskøbing

CVR-nr: 73926610
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Rise Sparekasse
St. Rise Landevej 10
5970 Ærøskøbing

Revisor Nigelema registreret revisor
v/Niels Lemmeke Madsen, Fridtjof Nansens Vej 19
7000 Fredericia
DK Danmark
CVR-nr: 20113138
P-enhed: 1004139506

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dunkær Maskinforretning Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver passende præsentation og et retvisende billede selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet af selskabets aktiviteter, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dunkær, den 30/05/2017

Direktion

Ole Lemmeke Jørgensen
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Dunkær Maskinforretning Holding ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Dunkær Maskinforretning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 30/05/2017

Niels Lemmeke Madsen
registreret revisor
Nigelema registreret revisor
CVR: 20113138

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være virksomhed med investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet øvrige forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dunkær Maskinforretning Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning for 2016 implementeret ændringerne i årsregnskabsloven i lovn. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling:

- Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen restværdier på materielle aktiver. Ændringen har derfor ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.
- Eventualaktiver opstået i 2016 og fremefter indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden. Tidligere opståede eventualaktiver (2015 og tidligere) blev indregnet i balancen, når det var mere end 50 % sandsynligt.

Ovenstående ændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller egenkapitalen pr. 31. december 2016, og der har derfor ikke været behov for ændring af sammenligningstal.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelse

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gældforpligtigelser, amortiseringstillæg og –fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristede gældsforpligtelser i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygning måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30-50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar. 5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved låneoptagelse og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.514	-81.431
Andre driftsomkostninger		-40.480	-56.167
Resultat af ordinær primær drift		-54.994	-137.598
Andre finansielle indtægter		36.586	267.331
Øvrige finansielle omkostninger		-227.052	-284.599
Ordinært resultat før skat		-245.460	-154.866
Skat af årets resultat	1	29.138	13.639
Årets resultat		-216.322	-141.227
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		-319.722	-242.427
I alt		-216.322	-141.227

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.691.287	1.745.801
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.691.287	1.745.801
Anlægsaktiver i alt		1.691.287	1.745.801
Udskudte skatteaktiver		216.984	187.846
Tilgodehavende skat		1.447	31.603
Tilgodehavender i alt		218.431	219.449
Andre værdipapirer og kapitalandele		314.238	2.298.097
Værdipapirer og kapitalandele i alt		314.238	2.298.097
Likvide beholdninger		52.392	52.441
Omsætningsaktiver i alt		585.061	2.569.987
Aktiver i alt		2.276.348	4.315.788

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.359.032	1.678.754
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		1.662.432	1.979.954
Gæld til realkreditinstitutter		455.399	468.447
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	455.399	468.447
Gæld til realkreditinstitutter		16.520	18.998
Gæld til banker		54.179	1.809.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.250	16.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		71.568	22.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		158.517	1.867.387
Gældsforpligtelser i alt		613.916	2.335.834
Passiver i alt		2.276.348	4.315.788

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-41.128	-20.751
Regulering vedrørende tidligere år	11.990	7.112
	-29.138	-13.639

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.084.565	170.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-170.000
Kostpris ultimo	2.084.565	170.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-338.764	-170.000
Årets afskrivning	-54.514	0
Tilbageførsel ved afgang	0	170.000
Af- og nedskrivning ultimo	-393.278	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.691.287	0
Årets afskrivninger specificeres således:		
Afskrivning, grunde og bygninger		54.514
Afskrivning, andre anlæg m.v.		0
Fortjeneste ved salg		-40.000
		14.514

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	455.399	16.520	438.879	386.092
	455.399	16.520	438.879	386.092

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer i alt kr. 314.238, ligger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ole Lemmeke Jørgensen, Dunkærgyden 12, 5970 Ærøskøbing

Nærtstående parter

Transaktioner mellem nærtstående parter og Dunkær Maskinforretning Holding ApS i 2016:

Direktør Ole Lemmeke Jørgensen, har modtaget lejeindtægt for leje af grund til selskabet, kr. 23.000 for året 2016.

Direktør Ole Lemmeke Jørgensen, har betalt leje for leje af andel af garage til selskabet, kr. 15.333 for året 2016.