

DUNKÆR MASKINFORRETNING HOLDING ApS

Dunkærgyde 12
5970 Ærøskøbing

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

31/05/2016

Ole Lemmeke Jørgensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DUNKÆR MASKINFORRETNING HOLDING ApS
Dunkærgyde 12
5970 Ærøskøbing

CVR-nr: 73926610
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 30/05/2016

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 årsrapport

Til kapitalejerne i Dunkær Maskinforretning Holding ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Dunkær Maskinforretning Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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, 30/05/2016

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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Værdipairer

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.431	-88.287
Andre driftsomkostninger		-56.167	-60.651
Resultat af ordinær primær drift		-137.598	-148.938
Andre finansielle indtægter		267.331	262.794
Øvrige finansielle omkostninger		-284.599	-457.168
Ordinært resultat før skat		-154.866	-343.312
Skat af årets resultat	1	13.639	67.716
Årets resultat		-141.227	-275.596
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	375.000
Overført resultat		-242.427	-650.596
I alt		-141.227	-275.596

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.745.801	1.800.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	26.917
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.745.801	1.827.232
Anlægsaktiver i alt		1.745.801	1.827.232
Udskudte skatteaktiver		187.846	174.207
Tilgodehavende skat		31.603	21.905
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	260.564
Tilgodehavender i alt		219.449	456.676
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.298.097	2.587.980
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.298.097	2.587.980
Likvide beholdninger		52.441	60.358
Omsætningsaktiver i alt		2.569.987	3.105.014
Aktiver i alt		4.315.788	4.932.246

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.678.754	1.921.181
Forslag til udbytte		101.200	375.000
Egenkapital i alt	3	1.979.954	2.496.181
Gæld til realkreditinstitutter		468.447	487.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	468.447	487.346
Gæld til realkreditinstitutter		18.998	18.873
Gæld til banker		1.809.513	1.913.596
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.250	16.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.626	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.867.387	1.948.719
Gældsforpligtelser i alt		2.335.834	2.436.065
Passiver i alt		4.315.788	4.932.246

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-20.751	-69.846
Regulering vedrørende tidligere år	7.112	2.130
	-13.639	-67.716

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	0
Kostpris ultimo	2.084.565	170.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-284.250	-143.083
Årets afskrivning	-54.514	-26.917
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-338.764	-170.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.745.801	0

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	1.921.181	375.000	2.496.181
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-375.000	-375.000
Overført af årets resultat	0	-242.427	101.200	-141.227
Egenkapital ultimo	200.000	1.678.754	101.200	1.979.954

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	487.445	18.998	468.447	392.080
	487.445	18.998	468.447	392.080

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer i alt DKK 2.298.097, ligger til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

6. 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 2015:

Direktør Ole Lemmeke Jørgensen, anpartshaverlån pr. 1. januar 2015 på DKK 260.560, er indfriet i 2015, inkl. renter heraf renter for 2015, DKK 13.519.

Anvendt rentesats 1. januar til 30. juni, 10,20% p.a. - 1. juli til 31. december, 10,20% p.a.

Direktør Ole Lemmeke Jørgensen, har modtaget lejeindtægt for leje af grund til selskabet, DKK. 30.000 for året 2015.

Direktør Ole Lemmeke Jørgensen, har betalt leje for leje af andel af garage til selskabet, DKK. 20.000 for året 2015.