



# Maskincenter Roskilde A/S

Hovedvejen 3, Ny Glim, 4000 Roskilde

CVR-nr. 77 20 69 14

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016.

---

Henrik Jørgen Edvard Bræmer  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Maskincenter Roskilde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. april 2016

### **Direktion**

Torben Larsen

### **Bestyrelse**

Torben Larsen

Lars Viggo Jensen

Henrik Bræmer

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Maskincenter Roskilde A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for Maskincenter Roskilde A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **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.

Roskilde, den 26. april 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Erik Nilsson  
statsautoriseret revisor

Lisbet Kindvig  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Maskincenter Roskilde A/S Hovedvejen 3 Ny Glim 4000 Roskilde
	Telefon: 46 36 72 02
	Telefax: 46 36 77 98
	Hjemmeside: <a href="http://www.maskincenterroskilde.dk">www.maskincenterroskilde.dk</a>
	CVR-nr.: 77 20 69 14
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Torben Larsen Lars Viggo Jensen Henrik Bræmer
<b>Direktion</b>	Torben Larsen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Fore Left ApS

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.740.067</b>	<b>9.294</b>
Personaleomkostninger	-5.783.307	-5.803
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.022.433	-934
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.934.327</b>	<b>2.557</b>
Andre finansielle indtægter	382.422	262
2 Andre finansielle omkostninger	-419.059	-357
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.897.690</b>	<b>2.462</b>
3 Skat af årets resultat	-447.396	-617
<b>Årets resultat</b>	<b>1.450.294</b>	<b>1.845</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.450.294	1.845
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.450.294</b>	<b>1.845</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	17.133.872	13.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	902.577	626
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	3.432
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.036.449</u>	<u>17.801</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.036.449</u></b>	<b><u>17.801</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>12.218.752</u>	<u>13.374</u>
Varebeholdninger i alt	<u>12.218.752</u>	<u>13.374</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.068.239	7.286
Udskudte skatteaktiver	63.194	117
Andre tilgodehavender	3.633.883	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.841</u>	<u>33</u>
Tilgodehavender i alt	<u>9.787.157</u>	<u>7.436</u>
Likvide beholdninger	<u>547.074</u>	<u>1.631</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>22.552.983</u></b>	<b><u>22.441</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>40.589.432</u></b>	<b><u>40.242</u></b>



## Balance 31. december

---

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	500.000	500
5 Overført resultat	19.626.790	18.177
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.126.790</b>	<b>18.677</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	9.189.780	9.910
Deposita	279.450	238
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.469.230	10.148
Kortfristet del af langfristet gæld	615.000	510
Modtagne forudbetalinger fra kunder	163.310	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.230.909	4.376
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.778.475	5.253
Selskabsskat	393.536	657
Anden gæld	812.182	621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.993.412	11.417
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.462.642</b>	<b>21.565</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>40.589.432</b>	<b>40.242</b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		
9 <b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i engroshandel med landbrugsmaskiner og -redskaber samt reservedele og service til disse.

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	210.625	209
Andre renteomkostninger	208.434	148
	<b>419.059</b>	<b>357</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	393.536	657
Regulering af udskudt skat	53.860	-40
	<b>447.396</b>	<b>617</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500
	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	18.176.496	16.332
Årets overførte overskud eller underskud	1.450.294	1.845
	<b>19.626.790</b>	<b>18.177</b>

## Noter

---

### 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015 kr.</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	615.000	7.285.000	9.804.780	10.420
Deposita	0	0	279.450	238
	<u>615.000</u>	<u>7.285.000</u>	<u>10.084.230</u>	<u>10.658</u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet sikkerhed i form af:  
Ejerpantebrev 1.677.180 kr. i ejendommen Hovedvejen 3, Ny Glim, 4000 Roskilde

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet stillet sikkerhed i form af:

#### **Hovedvejen 3, 4000 Roskilde**

Pantebrev 5.137.000 kr. samt pantebrev 3.067.000 kr.

#### **Holbækvej 201, 4000 Roskilde**

Ejerpantebrev 10.000.000 kr., samt pantebrev 3.337.000 kr.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

### 8. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fore Left ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

### 9. Nærtstående parter

#### Transaktioner

Der har i årets løb været samhandel med Maskincenter Ringsted A/S. Handlerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Fore Left ApS, Violstræde 4, 4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Maskincenter Roskilde A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maskincenter Roskilde A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.