

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Bækvej 1

6971 Spjald

CVR-nr. 89960312

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016

Ejner Eriksen
Dirigent

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Eriksens Maskinstation i Spjald A/S Bækvej 1 6971 Spjald
CVR-nr.	89960312
Hjemsted	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Ejner Eriksen Bo Skov Eriksen Lars Eriksen
Direktion	Lars Eriksen, Direktør
Revisor	LDM Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Porschevej 3, 1. 7100 Vejle CVR-nr.: 19553876

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Eriksens Maskinstation i Spjald A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 12. september 2016

Direktion

Lars Eriksen

Direktør

Bestyrelse

Ejner Eriksen

Bo Skov Eriksen

Lars Eriksen

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eriksens Maskinstation i Spjald A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 12. september 2016

LDM Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19553876

Torben Bastrup HD-R

Registreret revisor

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Eriksens Maskinstation i Spjald A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært og efter saldometoden på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Bygninger	lineær afskrivning	2%
Tekniske anlæg og maskiner	saldoafskrivning	15%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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.

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter

Tilgodehavender vedrørende finansielle leasingkontrakter måles til nutidsværdien af de resterende minimumsleasingydelser med tillæg af en eventuel ikke-garanteret restværdi, beregnet på basis af den enkelte kontrakts interne rente med fradrag af nedskrivninger som følge af debtors betalingsudygtighed. Der nedskrives efter en individuel vurdering.

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

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Anvendt regnskabspraksis

hjemtagelsesomkostninger.

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

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

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.

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

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.

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTORESULTAT		5.774.900	4.754.279
Personaleomkostninger	1	-2.624.789	-2.305.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.010.311	-1.907.994
RESULTAT FØR FINANSIERING		1.139.800	540.906
Finansielle indtægter		7.230	11.987
Finansielle omkostninger		-401.851	-506.506
RESULTAT FØR SKAT		745.179	46.387
Skat af årets resultat		-161.279	78.130
ÅRETS RESULTAT		583.900	124.517
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		250.000	250.000
Overført resultat		333.900	-125.483
		583.900	124.517

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.135.713	3.227.346
Produktionsanlæg og maskiner		3.657.598	3.000.486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.946.606	9.644.396
Materielle anlægsaktiver		14.739.917	15.872.228
Andre tilgodehavender		386.318	286.760
Finansielle anlægsaktiver		386.318	286.760
Anlægsaktiver		15.126.235	16.158.988
Råvarer og handelsvarer		232.225	279.000
Varebeholdninger		232.225	279.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.512.721	1.486.546
Igangværende arbejder for fremmed regning		336.156	226.915
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		5.744	0
Tilgodehavender		1.854.621	1.713.461
Andre værdipapirer og kapitalandele		72.074	75.938
Værdipapirer og kapitalandele		72.074	75.938
Omsætningsaktiver		2.158.920	2.068.399
Aktiver		17.285.155	18.227.387

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	500.000	500.000
Overført resultat	3	4.420.023	4.086.121
Egenkapital		4.920.023	4.586.121
Hensættelser til udskudt skat		1.464.767	1.537.392
Hensatte forpligtelser		1.464.767	1.537.392
Gæld til realkreditinstitutter		1.927.034	2.025.933
Gæld til banker		1.045.000	1.040.234
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.566.165	2.126.264
Leasingforpligtelser		2.062.952	1.926.472
Langfristede gældsforpligtelser	4	6.601.151	7.118.903
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.483.350	1.850.900
Gæld til banker		1.186.406	1.735.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser		547.234	593.562
Selskabsskat		217.904	197.139
Anden gæld		579.820	348.204
Udbytte for regnskabsåret		284.500	259.500
Kortfristede gældsforpligtelser		4.299.214	4.984.971
Gældsforpligtelser		10.900.365	12.103.874
Passiver		17.285.155	18.227.387
Virksomhedens formål	5		
Ejerskab	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.247.796	1.966.630
Pensioner	241.396	221.163
Andre omkostninger til social sikring	41.847	51.042
Andre personaleomkostninger	93.750	66.544
	2.624.789	2.305.379

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabets aktiekapital er fordelt på 50 aktier á kr. 10.000.
Selskabskapitalen har været uændret de senest 5 regnskabsår.

3. Overført resultat

Saldo primo	4.086.123	4.211.604
Årets tilgang	333.900	-125.483
Saldo ultimo	4.420.023	4.086.121

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.927.034	109.000	1.220.000
Gæld til banker	1.045.000	55.000	1.100.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.566.165	550.650	171.000
Leasingforpligtelser	2.062.952	768.700	191.500
	6.601.151	1.483.350	2.682.500

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af maskinstationsdrift fortrinsvis for landbrug.

6. Ejerskab

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejede minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Ejner Eriksen, Vestergade 33, 6971 Spjald
Lars Eriksen, Muldbjergvej 7, 6971 Spjald

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Eriksens Maskinstation i Spjald A/S

Noter

2015/16

2014/15

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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

Til sikkerhed for mellemværende med Handelsbanken A/S, Bredgade 10, 6920 Videbæk:

Løsøre pantebrev i maskiner kr. 5.555.000

Den bogførte værdi for biler og maskiner pr. 30. juni 2016 er t.kr. 5.055

Ejer pantebrev med pant i Bækvej 1 kr. 550.000

Ejer pantebrev med pant i Bækvej 1 + 3 + Rørvej 2 kr. 700.000

Ejer pantebrev med pant i Bækvej 1 kr. 803.514