

Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS

CVR-nr. 71 07 41 10

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.05.15

Bent Siim Pedersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

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

Modervirksomhed

Siim Holding ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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 18. maj 2015

Direktionen

Bent Siim Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Stilling Entreprenør- og Maskinstation ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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.

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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 18. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Hald

Statsaut. revisor

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	1.563.456	1.937.009
2	Personaleomkostninger	-1.314.978	-1.352.949
	Resultat før af- og nedskrivninger	248.478	584.060
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.832	-293.126
	Resultat af primær drift	109.646	290.934
4	Andre finansielle indtægter	79.049	39.483
	Andre finansielle omkostninger	-5.286	-3.501
	Finansielle poster i alt	73.763	35.982
	Resultat før skat	183.409	326.916
5	Skat af årets resultat	-43.860	-80.799
	Årets resultat	139.549	246.117
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	640.000	200.000
	Overført resultat	-500.451	46.117
	I alt	139.549	246.117

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	329.287	994.169
6	Materielle anlægsaktiver i alt	329.287	994.169
	Andre værdipapirer og kapitalandele	60.060	42.840
	Andre tilgodehavender	19.500	19.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	79.560	62.340
	Anlægsaktiver i alt	408.847	1.056.509
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.474.361	1.139.844
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	635.852	242.945
	Andre tilgodehavender	32.452	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.387	22.652
	Tilgodehavender i alt	2.163.052	1.405.441
	Likvide beholdninger	786.045	883.880
	Omsætningsaktiver i alt	2.949.097	2.289.321
	Aktiver i alt	3.357.944	3.345.830

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.437.639	1.938.090
Forslag til udbytte for regnskabsåret		640.000	200.000
7 Egenkapital i alt		2.277.639	2.338.090
Hensættelser til udskudt skat		41.288	43.170
Hensatte forpligtelser i alt		41.288	43.170
Gæld til kreditinstitutter		4.306	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		917.187	745.902
Anden gæld		117.524	218.668
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.039.017	964.570
Gældsforpligtelser i alt		1.039.017	964.570
Passiver i alt		3.357.944	3.345.830

8 Eventualforpligtelser

9 Kontraktlige forpligtelser

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.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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.

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.

	2014	2013
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.088.767	1.140.826
Pensioner	54.348	53.217
Andre omkostninger til social sikring	161.360	147.572
Personaleomkostninger i øvrigt	10.503	11.334
I alt	1.314.978	1.352.949

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	138.832	293.126
I alt	138.832	293.126

4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.749	12.475
Øvrige finansielle indtægter	53.300	27.008
I alt	79.049	39.483

	2014	2013
	DKK	DKK

5. Skatter

Årets aktuelle skat	45.742	84.550
Årets udskudte skat	-1.329	-2.118
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	-553	-1.633
I alt	43.860	80.799

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris pr. 31.12.13	4.897.336
Afgang i året	-774.000
Kostpris pr. 31.12.14	4.123.336
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	3.903.167
Afskrivninger i året	138.832
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-247.950
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	3.794.049
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	329.287

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	200.000	1.891.973	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	46.117	200.000
Saldo pr. 31.12.13	200.000	1.938.090	200.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

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

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

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat 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.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 6 måneder og en variabel ydelse p.t. på t.DKK 6, i alt t.DKK 35.

Selskabet har en husleje-forpligtelse årlig på t.DKK 88.

Selskabet har stillet betalings -og arbejds-garantier for ialt t.DKK 195.