

Askildrup Maskincenter A/S

CVR-nr. 25 82 98 83

Årsrapport

1. april 2011 - 31. marts 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2012.

Flemming Rønne Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2011 - 31. marts 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 for Askildrup Maskincenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den 5. oktober 2012

Direktion

Flemming Rønne Rasmussen

Bestyrelse

Flemming Rønne Rasmussen

Tommy Bøgild

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Askildrup Maskincenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Askildrup Maskincenter A/S for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås en samlet aftale med pengeinstitut omkring selskabets kapitalberedskab. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med pengeinstituttet. Disse forhandlinger er foreløbigt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af aktiekapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af aktiekapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2011 - 31 marts 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 5. oktober 2012

Kvist & Jensen A/S

statsautoriserede revisorer

Jacob V. Kvist
statsautoriseret revisor

Karsten Iversen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Askildrup Maskincenter A/S Askildrupvej 41, Askildrup 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 25 82 98 83 Hjemsted: Randers Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Flemming Rønne Rasmussen Tommy Bøgild
Direktion	Flemming Rønne Rasmussen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i køb og salg samt servicering af nye og brugte landbrugsmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. – 5.807.599 samt den økonomiske udvikling i selskabet anses for utilfredsstillende.

Årets negative resultat skyldes hovedsageligt store tab og hensættelser til tab på debitorer især på udenlandske landbrugskunder.

Ovennævnte forhold har bevirket en meget stram likviditet. Ledelsen har ført forhandlinger med selskabets pengeinstitut og en mulig køber. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet.

Skulle det mod forventning vise sig, at disse forhandlinger ender uden resultat, vil det blive svært at fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger, realiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.229.235	9.213.239
1 Personaleomkostninger	-7.952.055	-8.024.829
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.964	-159.656
Resultat før finansielle poster	-6.892.784	1.028.754
Andre finansielle indtægter	841.917	397.513
Andre finansielle omkostninger	-1.661.394	-2.350.503
Resultat før skat	-7.712.261	-924.236
2 Skat af årets resultat	1.904.662	199.028
Årets resultat	-5.807.599	-725.208
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overkurs ved emission	-330.764	0
Disponeret fra overført resultat	-5.476.835	-725.208
Disponeret i alt	-5.807.599	-725.208

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.771.801	2.850.155
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.631	146.241
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.842.432</u>	<u>2.996.396</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.842.432</u>	<u>2.996.396</u>
Omsætningsaktiver		
Færdigvarer og handelsvarer	11.987.498	14.010.069
Varebeholdninger i alt	<u>11.987.498</u>	<u>14.010.069</u>
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.163.346	11.513.365
Igangværende arbejder	2.027.504	2.256.545
Tilgodehavender hos moderselskab	479.297	500.395
Udskudt skatteaktiv	2.235.589	330.927
Andre tilgodehavender	21.871	50.303
Periodeafgrænsningsposter	78.120	187.349
Tilgodehavender i alt	<u>8.005.727</u>	<u>14.838.884</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>3.424</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>19.993.225</u>	<u>28.852.377</u>
Aktiver i alt	<u>22.835.657</u>	<u>31.848.773</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Aktiekapital	750.000	750.000
6 Overkurs ved emission	0	330.764
7 Overført resultat	-4.900.811	576.024
Egenkapital i alt	-4.150.811	1.656.788
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitut	862.961	975.075
Gæld til pengeinstitut	4.844.800	4.844.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.707.761	5.819.875
Kortfristet del af langfristet gæld	112.114	107.454
Gæld til pengeinstitut	14.503.836	14.146.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.271.505	6.577.833
Anden gæld	2.391.252	3.540.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.278.707	24.372.110
Gældsforpligtelser i alt	26.986.468	30.191.985
Passiver i alt	22.835.657	31.848.773
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	7.183.917	7.297.632
Pensioner	768.138	727.197
	<u>7.952.055</u>	<u>8.024.829</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.904.662	-199.028
	<u>-1.904.662</u>	<u>-199.028</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2011	3.560.411	1.553.193
Tilgang	0	16.000
Kostpris 31. marts 2012	<u>3.560.411</u>	<u>1.569.193</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2011	710.256	1.406.952
Årets af- og nedskrivninger	78.354	91.610
Af- og nedskrivninger 31. marts 2012	<u>788.610</u>	<u>1.498.562</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2012	<u>2.771.801</u>	<u>70.631</u>
	<u>31/3 2012</u>	<u>31/3 2011</u>
4. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.576.346	12.429.365
Hensættelse til tab på debitorer	-5.413.000	-916.000
	<u>3.163.346</u>	<u>11.513.365</u>

Noter

	<u>31/3 2012</u>	<u>31/3 2011</u>
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. april 2011	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Aktiekapitalen på kr. 750.000 fordeles på aktier á kr. 1.000 og multipla heraf.		
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. april 2011	330.764	330.764
Overført til resultatdisponering	<u>-330.764</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>330.764</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2011	576.024	1.301.232
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-5.476.835</u>	<u>-725.208</u>
	<u>-4.900.811</u>	<u>576.024</u>
8. Gæld til realkreditinstitut		
Nykredit 4,2684%	<u>862.961</u>	<u>975.075</u>
	<u>862.961</u>	<u>975.075</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>363.718</u>	<u>496.586</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med Sparekassen Kronjylland er deponeret skadesløsbrev nom. kr. 10.000.000 med fordringspant, ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000 i ejendommen Askildrupvej 41, Askildrup, 8940 Randers SV.		

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået 5 stk. leasingkontrakter på biler med en samlet månedlig ydelse på i alt kr. 20.752 excl. moms.

Herudover eksisterer der ikke eventualforpligtelser, udover de for branchen normale service- og garantiforpligtelser.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Nicolaj R. Holding ApS, Askildrupvej 41, Askildrup, 8940 Randers SV.