
Holbæk Agro Center A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 26 69 63 64

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den # / / 2013

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	6
Balance 31. oktober	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 for Holbæk Agro Center A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

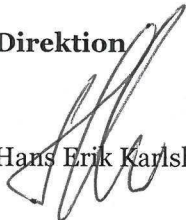
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 9. januar 2013

Direktion


Hans Erik Karlshøj

Bestyrelse


Hans Erik Karlshøj


Nikolaj Karlshøj
formand


Else Kærgaard Karlshøj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holbæk Agro Center A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Agro Center A/S for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 9. januar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holbæk Agro Center A/S
Frejasvej 2
4300 Holbæk

Telefon: 59 43 45 22
Telefax: 59 43 03 42
Hjemmeside: www.maskincentersjaelland.dk

CVR-nr.: 26 69 63 64
Regnskabsperiode: 1. november - 31. oktober
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holbæk

Bestyrelse

Hans Erik Karlshøj
Nikolaj Karlshøj, formand
Else Kærgaard Karlshøj

Direktion

Hans Erik Karlshøj

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Algade 57
4760 Vordingborg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har omfattet handel med landbrugsmaskiner og salg af reservedele samt udført reparationsarbejder hovedsageligt inden for landbrugssektoren.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 468.750, og selskabets balance pr. 31. oktober 2012 udviser en egenkapital på DKK 3.676.418.

Begivenheder efter balancedagen

Erhvervsstyrelsen har med virkning fra 1. november 2012 givet tilladelse til at gennemføre fusion med Maskincenter Sjælland ApS (CVR-nr. 17 02 52 01), og Maskincenter Sjælland ApS som det fortsættende selskab.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
Bruttofortjeneste		3.148.820	1.981.444	2.149.835
Distributionsomkostninger		-1.202.737	-918.470	-995.231
Administrationsomkostninger		-809.119	-799.521	-790.096
Resultat af ordinær primær drift		1.136.964	263.453	364.508
Resultat før finansielle poster		1.136.964	263.453	364.508
Finansielle indtægter		-2.371	112.397	86.458
Finansielle omkostninger		-502.102	-346.473	-223.551
Resultat før skat		632.491	29.377	227.415
Skat af årets resultat	1	-163.741	-8.435	-56.980
Årets resultat		468.750	20.942	170.435

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	468.750	20.942	170.435
	468.750	20.942	170.435

Balance 31. oktober

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		478.559	473.549	533.511
Indretning af lejede lokaler		220.353	276.129	121.520
Materielle anlægsaktiver	2	698.912	749.678	655.031
Anlægsaktiver		698.912	749.678	655.031
Varebeholdninger		10.065.129	6.941.095	5.335.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.209.334	3.442.596	2.210.717
Igangværende arbejder for fremmed regning		54.344	2.204	83.437
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.296.700	0	0
Andre tilgodehavender		405.319	51.519	17.874
Udskudt skatteaktiv	3	147.758	311.499	319.934
Selskabsskat		0	0	131.325
Tilgodehavender		11.113.455	3.807.818	2.763.287
Likvide beholdninger		142.580	34.831	50.338
Omsætningsaktiver		21.321.164	10.783.744	8.149.448
Aktiver		22.020.076	11.533.422	8.804.479

Balance 31. oktober

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.676.418	2.207.668	2.186.728
Egenkapital	4	3.676.418	3.207.668	3.186.728
Andre hensættelser		242.675	174.230	40.625
Hensatte forpligtelser		242.675	174.230	40.625
Leasingforpligtelser		0	0	40.356
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	0	40.356
Kreditinstitutter		7.794.608	4.332.214	1.621.067
Leasingforpligtelser	5	3.605	49.837	756.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.659.044	1.494.317	1.185.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.077.936	1.041.041
Anden gæld		2.643.726	1.197.220	932.933
Kortfristede gældsforpligtelser		18.100.983	8.151.524	5.536.770
Gældsforpligtelser		18.100.983	8.151.524	5.577.126
Passiver		22.020.076	11.533.422	8.804.479
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			
Medarbejderforhold	7			
Ejerforhold	8			

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
1 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Årets udskudte skat	163.741	8.435	56.980
	163.741	8.435	56.980
 2 Materielle anlægsaktiver			
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
		DKK	DKK
Kostpris 1. november		2.066.983	374.820
Tilgang i årets løb		272.794	0
Kostpris 31. oktober		2.339.777	374.820
Ned- og afskrivninger 1. november		1.593.434	98.691
Årets afskrivninger		267.784	55.776
Ned- og afskrivninger 31. oktober		1.861.218	154.467
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober		478.559	220.353
	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
3 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	-29.964	34.029	55.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-59.000	-140.000	-131.750
Låneomkostninger	-58.309	-20.375	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-485	-185.153	-243.357
Overført til udskudt skatteaktiv	147.758	311.499	319.934
	0	0	0
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	147.758	311.499	319.934
Regnskabsmæssig værdi	147.758	311.499	319.934

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. november	1.000.000	2.207.668	3.207.668
Årets resultat	0	468.750	468.750
Egenkapital 31. oktober	1.000.000	2.676.418	3.676.418

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2012	2011	2010
	DKK	DKK	DKK
Leasingforpligtelser			
Mellem 1 og 5 år	0	0	40.356
Langfristet del	0	0	40.356
Inden for 1 år	3.605	49.837	756.228
	3.605	49.837	796.584

Noter til årsrapporten

	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Jyske Bank:			
Løsørepannt på DKK 250.000 i driftsmateriel og inventar samt kørende materiel med en samlet regnskabsmæssig værdi på	221.886	259.755	78.187
Virksomhedspant på DKK 4.000.000 i simple fordringer, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på	21.507.852	10.849.591	0
	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
7 Medarbejderforhold			
Lønninger	1.811.265	1.501.160	1.423.995
Pensioner	678.307	569.678	528.007
Andre omkostninger til social sikring	86.729	72.013	108.651
Andre personaleomkostninger	67.980	37.359	-112.886
	2.644.281	2.180.210	1.947.767
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:			
Direkte omkostninger	1.922.309	1.577.507	1.370.389
Distributionsomkostninger	605.302	514.423	489.878
Administrationsomkostninger	116.670	88.280	87.500
	2.644.281	2.180.210	1.947.767
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	11	11

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter til årsrapporten

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Maskincenter Sjælland ApS, Militærvej 25, 4700 Næstved

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holbæk Agro Center A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår vareforbrug, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte omkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift af lokaler m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.