

Vester Hæsinge Maskinstation A/S

Vestergade 43

5672 Broby

CVR-nr. 20 97 65 94

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12. februar 2019

Eva Margrethe Andresen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vester Hæsing Maskinstation 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Hæsing, den 5. februar 2019

Direktion

Jørn Aakær Bertelsen

Bestyrelse

Eva Margrethe Andresen
formand

Per Elander Rasmussen

Jørn Aakær Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vester Hæsing Maskinstation A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Vester Hæsing Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 5. februar 2019

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Vester Hæsinge Maskinstation A/S Vestergade 43 5672 Broby |
| | Telefon: 62631243 |
| | E-mail: vhm@vhm.as |
| | CVR-nr.: 20 97 65 94 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 |
| | Hjemsted: Faaborg-Midtfyn |
| Bestyrelse | Eva Margrethe Andresen, formand Per Elander Rasmussen Jørn Aakær Bertelsen |
| Direktion | Jørn Aakær Bertelsen |
| Revisor | HEDELUND revision & rådgivning Østerbro 4 5690 Tommerup |
| Pengeinstitut | Sydbank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er entreprenør- og anlægsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 450.346, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.117.390.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Ledelsen forventer et overskud for 2019 på niveau med indeværende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester Hæsinge Maskinstation A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

| | | |
|---|-----|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 | år |
|---|-----|----|

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser på balancedagen, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.546.967 | 2.745 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.601.194 | -2.229 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 945.773 | 516 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -357.953 | -305 |
| Resultat før finansielle poster | | 587.820 | 211 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 2 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -8.100 | -13 |
| Resultat før skat | | 579.720 | 200 |
| Skat af årets resultat | 4 | -129.374 | -49 |
| Årets resultat | | 450.346 | 151 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 120.000 | 100 |
| Overført resultat | | 330.346 | 51 |
| | | 450.346 | 151 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|---|-------------|-------------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.976.631 | 1.570 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.976.631</u> | <u>1.570</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 20.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>20.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.996.631</u> | <u>1.570</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 141.000 | 122 |
| Varebeholdninger | | <u>141.000</u> | <u>122</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.492.293 | 1.161 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 132.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 14.000 | 65 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 355.000 | 393 |
| Tilgodehavender | | <u>1.993.293</u> | <u>1.619</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.134.293</u> | <u>1.741</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.130.924</u></u> | <u><u>3.311</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> t.kr. |
|--|-------------|--------------------------------|----------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 1.497.390 | 1.167 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>120.000</u> | <u>100</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>2.117.390</u> | <u>1.767</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>280.622</u> | <u>284</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>280.622</u> | <u>284</u> |
| Banker | | 520.382 | 266 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 389.914 | 303 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 92.701 | 38 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9.050 | 0 |
| Selskabsskat | | 132.440 | 47 |
| Anden gæld | | 494.785 | 562 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>93.640</u> | <u>44</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.732.912</u> | <u>1.260</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.732.912</u> | <u>1.260</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>4.130.924</u></u> | <u><u>3.311</u></u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.117.080 | 1.805 |
| Pensioner | 381.212 | 333 |
| Andre omkostninger til social sikring | 50.664 | 37 |
| Andre personaleomkostninger | 52.238 | 54 |
| | <u>2.601.194</u> | <u>2.229</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 357.953 | 305 |
| | <u>357.953</u> | <u>305</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.300 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.800 | 7 |
| | <u>8.100</u> | <u>13</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 132.440 | 47 |
| Årets udskudte skat | -3.066 | 2 |
| | <u>129.374</u> | <u>49</u> |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 4.047.041 |
| Tilgang i årets løb | 922.485 |
| Afgang i årets løb | -303.855 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>4.665.671</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 2.476.465 |
| Årets afskrivninger | 353.953 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -141.378 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>2.689.040</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u><u>1.976.631</u></u> |

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 500.000 | 1.167.044 | 100.000 | 1.767.044 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 330.346 | 120.000 | 450.346 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u><u>500.000</u></u> | <u><u>1.497.390</u></u> | <u><u>120.000</u></u> | <u><u>2.117.390</u></u> |

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingkontrakter omkring leje af maskiner med restløbetid fra 2 til 66 måneder. Den samlede forpligtelse udgør kr. 2.736.000 pr. 31. december 2018.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jørn Bertelsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter samt udbytteskat og royaltyskat. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningen udgør tkr. 193 pr. 31. december 2018, heraf er tkr. 193 indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Løsøre pantebrev nom. kr. 1.450.000 med pant i diverse maskiner og goodwill, bogført værdi kr. 1.976.631

Skadesløsbrev nom. kr. 3.000.000 med pant i diverse maskiner og inventar bogført værdi kr. 1.976.631.