

Egebjerg Maskinstation ApS

Hellerødvej 5, Egebjerg

7790 Thyholm

CVR-nr. 32074065

Årsrapport for 2011/12

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2012

Brian Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Egebjerg Maskinstation ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egebjerg, den 11. december 2012

Direktion

Janne Jensen

Brian Frost Mortensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Egebjerg Maskinstation ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Egebjerg Maskinstation ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 12. december 2012

REVISION LIMFJORD

Registreret Revisionsaktieselskab

Kjeld Graversgård
Registreret revisor

Egebjerg Maskinstation ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Egebjerg Maskinstation ApS Hellerødvej 5, Egebjerg 7790 Thyholm
Telefon	97 87 11 48
Telefax	97 87 15 28
E-mail	egebjerg.maskinstation@mail.dk
CVR-nr.	32074065
Stiftelsesdato	9. marts 2009
Regnskabsår	1. juli 2011 - 30. juni 2012
Direktion	Janne Jensen Brian Frost Mortensen
Revisor	REVISION LIMFJORD Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer
Kontaktpersoner	Registreret revisor Kjeld Graversgård
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 4-5 7620 Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Egebjerg Maskinstation ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valg at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Nøgletaloversigt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Langerhuse - gylletank	14,25 år	0%
Bygninger	75 år	0%
Minkhaller	25 år	0%
Leasede aktiver	4-8 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Skatter

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.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser 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.

Egebjerg Maskinstation ApS

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		6.821.105	5.497.114
Personaleomkostninger	1	-4.215.167	-2.581.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.827.246	-1.580.732
Resultat af primær drift		778.692	1.334.749
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		2.092.027	915.377
Finansielle indtægter		11.110	14.835
Finansielle omkostninger	2	-1.357.721	-1.222.767
Resultat før skat		1.524.108	1.042.194
Skat af årets resultat		-211.020	-32.204
Årets resultat		1.313.088	1.009.990
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.092.027	915.377
Overført resultat		-778.939	94.613
		1.313.088	1.009.990

Egebjerg Maskinstation ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder		35.609	35.609
Immaterielle anlægsaktiver		35.609	35.609
Grunde og bygninger		8.133.591	8.202.490
Produktionsanlæg og maskiner		4.576.455	4.230.826
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.134.906	6.718.609
Indretning af lejede lokaler		64.825	0
Materielle anlægsaktiver		18.909.777	19.151.925
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	3.087.404	995.377
Andre værdipapirer og kapitalandele		290.839	149.034
Andre tilgodehavender		360.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver		3.738.243	1.279.411
Anlægsaktiver		22.683.629	20.466.945
Råvarer og hjælpematerialer		284.000	217.000
Fremstillede varer og handelsvarer		303.750	308.750
Varebeholdninger		587.750	525.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.302.554	1.405.278
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-1.338.385	2.049.326
Andre tilgodehavender		14.176	22.465
Periodeafgrænsningsposter		285.850	267.000
Tilgodehavender		1.264.195	3.744.069
Likvide beholdninger		5.017	8.373
Omsætningsaktiver		1.856.962	4.278.192
Aktiver		24.540.591	24.745.137

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	3.007.404	915.377
Overført resultat	6	-250.545	528.395
Egenkapital		2.881.859	1.568.772
Hensættelser til udskudt skat		388.290	177.270
Hensatte forpligtelser		388.290	177.270
Gæld til realkreditinstitutter		4.328.813	4.575.908
Gæld til banker		4.188.889	9.224.528
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.550.303	1.911.966
Langfristede gældsforpligtelser	7	10.068.005	15.712.402
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.907.000	2.254.000
Gæld til banker		2.547.885	2.944.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		465.909	848.240
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.000.000	0
Anden gæld		973.055	992.143
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		308.588	248.182
Kortfristede gældsforpligtelser		11.202.437	7.286.693
Gældsforpligtelser		21.270.442	22.999.095
Passiver		24.540.591	24.745.137
Virksomhedens formål	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.240.250	2.825.282
Pensioner	201.064	95.569
Omkostninger til social sikring	76.126	64.871
Andre personaleomkostninger	175.727	66.911
	4.693.167	3.052.633
Heraf vedrørende vognmandsforretning	-410.000	-406.000
Heraf aktiveret vedrørende byggeri	-68.000	-65.000
	4.215.167	2.581.633

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

	174.000	0
Andre finansielle omkostninger	1.183.721	1.222.767
	1.357.721	1.222.767

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hellerød Mink ApS	Thyholm	100,00	3.087.404	2.092.027
			3.087.404	2.092.027

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	915.377	0
Årets tilgang	2.092.027	915.377
Saldo ultimo	3.007.404	915.377

6. Overført resultat

Saldo primo	528.394	433.782
Årets tilgang	-778.939	94.613
Saldo ultimo	-250.545	528.395

Noter

2011/12 2010/11

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.328.813	238.000	3.050.000
Gæld til banker	4.188.889	1.178.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.550.303	1.491.000	0
	10.068.005	2.907.000	3.050.000

8. Virksomhedens formål

Selskabets formål er maskinstationsdrift, landbrugsvirksomhed, drift af jordbrug og andet dermed beslægtet virksomhed.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 4.566.812 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 8.133.590

Kr. 9.200.000 ejerpantebreve med pant i løsøre
 Kr. 3.000.000 ejerpantebreve med pant i fast ejendom
 Kr. 4.000.000 virksomhedspant - jf. nedenstående
 Kr. 80.000 (nom.) anparter i Hellerød Mink ApS
 Pantsætningserklæring i EU-betalingsrettigheder
 Kautions af 3. mand

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør kr. 10.711.361, er kr. 4.576.455 finansieres ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er 30. juni 2012 opgjort til kr. 3.405.636

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på kr. 7.914.775 har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt kr. 4.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør:

Tilgodehavende fra salg kr. 1.685.554
 Varebeholdninger kr. 1.204.750