

'HOLMAGER' MASKINSTATION A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2012

Tage Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Hoved- og nøgletal	7
--------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	'HOLMAGER' MASKINSTATION A/S Holbækvej 89 4200 Slagelse Telefonnummer: 58266010 Fax: 58266018 CVR-nr: 46383516 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Nytorv 1 4200 Slagelse
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE. STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Nytorv 8 4200 Slagelse CVR-nr: 21696382

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011-30. juni 2012 for HOLMAGER MASKINSTATION A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 06/12/2012

Direktion

Tage Madsen

Bestyrelse

Tage Madsen

Allan Friis

Mogens Madsen

Morten Friis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HOLMAGER MASKINSTATION A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOLMAGER MASKINSTATION A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 dette 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen. Vi henviser endvidere til note 7, hvor det er ledelsens forventning at selskabet kan fortsætte aktiviteterne i det kommende regnskabsår.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 ydet lån til en kapitalejer jf. note 5. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, 06/12/2012

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor
DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Statsautoriseret
revisionsanpartsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er dyrkning af jord samt entreprenør- og maskinstationsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2011/12 er ikke forløbet i henhold til ledelsens forventninger. Selskabet har realiseret et underskud efter skat på tkr. 244, hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende. Som følge af årets negative resultat, er selskabets egenkapital reduceret til tkr. 142.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Ledelsen er overbevist om, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen drift i de kommende regnskabsår. Aktionærerne har afgivet støtteerklæring til sikring af selskabets likviditetsreserve for det kommende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	338	99	20	311	-198
Afskrivninger	134	130	69	44	38
Resultat efter skat	112	-132	-182	93	-244
Anlægsinvesteringer	30	10	46	0	0
Balancesum	722	748	603	513	367
Egenkapital	607	475	293	386	142
Soliditet	84,0%	63,5 %	48,6 %	75,2 %	38,7 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for Holmager Maskinstation A/S for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 hvert 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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:

Driftsmateriel og inventar 5 – 10 år

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.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %. Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-198.118	150.954
Personaleomkostninger	1	-2.053	-909
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.261	-43.657
Resultat af ordinær primær drift		-238.432	106.388
Andre finansielle indtægter	2	7.213	0
Øvrige finansielle omkostninger		-12.590	-13.548
Ordinært resultat før skat		-243.809	92.840
Ekstraordinært resultat før skat		-243.809	
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-243.809	92.840
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-243.809	92.840
I alt		-243.809	92.840

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.575	178.836
Materielle anlægsaktiver i alt	4	140.575	178.836
Andre værdipapirer og kapitalandele		69.806	62.995
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.806	62.995
Anlægsaktiver i alt		210.381	241.831
Råvarer og hjælpematerialer		71.510	0
Varebeholdninger i alt		71.510	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.500	178.903
Andre tilgodehavender		27.660	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	29.313	0
Periodeafgrænsningsposter		20.572	18.770
Tilgodehavender i alt		85.045	197.673
Likvide beholdninger		0	73.337
Omsætningsaktiver i alt		156.555	271.010
AKTIVER I ALT		366.936	512.841

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.081.000	1.097.000
Overført resultat		-1.438.869	-1.211.060
Egenkapital i alt	6	142.131	385.940
Gæld til banker		187.411	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.394	1.383
Anden gæld		30.000	125.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		224.805	126.901
Gældsforpligtelser i alt		224.805	126.901
PASSIVER I ALT		366.936	512.841

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Øvrige personaleudgifter	2.053	909
	<u>2.053</u>	<u>909</u>

Ledelsen er uden vederlag. Der er ingen ansatte i selskabet.

2. Andre finansielle indtægter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Følgende beløb indgår i regnskabsposten:		
Renteindtægt tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	6.516	0
	<u>6.516</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

Der skal ikke betales selskabsskat for regnskabsåret 2011/12, ligesom der ikke er betalt selskabsskat i årets løb.

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	3.040.688
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>3.040.688</u>
Opskrivninger primo	1.081.000
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>1.081.000</u>
Afskrivning primo	3.942.852

Årets afskrivning	38.261
Tilbageførsel ved afgang	0
Afskrivning ultimo	3.981.113
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.575

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Udlånet er i regnskabsåret forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet. Lånet er ikke afdraget i årets løb.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Opskrivnings- henlæggelse	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	1.097.000	-1.211.060	385.940
Årets bevægelse		-16.000	16.000	0
Årets resultat	0	0	-243.809	-243.809
Egenkapital ultimo	500.000	1.081.000	-1.438.869	142.131

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

GOING CONCERN:

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 243.809, hvorved egenkapitalen er reduceret til kr. 142.131 og virksomhedskapitalen delvis tabt. Ledelsen har forholdt sig til kapitaltabet, og har indhentet støtteerklæring fra selskabets aktionærer til sikring af selskabets likviditet i det kommende regnskabsår, samtidig med at selskabets fremtidige aktiviteter overvejes. Det er således ledelsens opfattelse, at selskabets årsrapport skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 86, som ikke er indregnet i balancen.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af aktiekapitalen:

Tage Madsen
Holbækvej 89
Næsbykov
4200 Slagelse

og

Mogens Madsen
Nordvangsvej 2
Næsbykov
4200 Slagelse

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 12. dec 2012.