

# 'HOLMAGER' MASKINSTATION A/S

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2013**

---

**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: 01/07/2012 - 30/06/2013

**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 2012-30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20/11/2013

## Direktion

Tage Madsen

## Bestyrelse

Tage Madsen

Alan Friis

Morten Friis

Mogens Madsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for næste år ikke skal revideres. Godkendt på selskabets generalforsamling den 29/11 2013. Dirigent Tage Madsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i 'HOLMAGER' MASKINSTATION A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for 'HOLMAGER' MASKINSTATION A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 handlinger 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 ydet lån til en kapitalejer jf. note 4. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Slagelse, 20/11/2013

Søren Dalsgaard  
statsautoriseret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE.  
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2012/13 er forløbet i henhold til ledelsens forventninger. Selskabet har realiseret et overskud efter skat på tkr. 450, hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

## Hoved- og nøgletal

	2008/09 t.kr.	2009/10 t.kr.	2010/11 t.kr.	2011/12 t.kr.	2012/13 t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	99	20	311	-200	399
Afskrivninger	130	69	44	38	-63
Resultat efter skat	-132	-182	93	-244	450
Anlægsinvesteringer	10	46	0	0	0
Balancesum	748	603	513	367	751
Egenkapital	475	293	386	142	592
Soliditet	63,5%	48,6 %	75,2 %	38,7 %	78,8 %

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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.

### Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 salgsmkostninger 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:**

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 24 %. Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

**Gældsforpligtelser:**

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>398.521</b>	<b>-200.171</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		63.651	-38.261
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>462.172</b>	<b>-238.432</b>
Andre finansielle indtægter .....		7.090	7.213
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.193	-12.590
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>450.069</b>	<b>-243.809</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>450.069</b>	<b>-243.809</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>450.069</b>	<b>-243.809</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Øvrige reserver .....		-250.000	0
Overført resultat .....		700.069	-243.809
<b>I alt</b> .....		<b>450.069</b>	<b>-243.809</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		108.226	140.575
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>108.226</b>	<b>140.575</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	69.806
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>69.806</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>108.226</b>	<b>210.381</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	71.510
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>71.510</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		450.719	7.500
Andre tilgodehavender .....		0	27.660
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	<b>4</b>	15.826	29.313
Periodeafgrænsningsposter .....		130.691	20.572
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>597.236</b>	<b>85.045</b>
Likvide beholdninger .....		45.843	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>643.079</b>	<b>156.555</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>751.305</b>	<b>366.936</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger .....		831.000	1.081.000
Overført resultat .....		-738.800	-1.438.869
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>592.200</b>	<b>142.131</b>
Gæld til banker .....		0	187.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.198	7.394
Anden gæld .....		157.907	30.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>159.105</b>	<b>224.805</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>159.105</b>	<b>224.805</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>751.305</b>	<b>366.936</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.  
Ledelsen modtager ikke vederlag.

## 2. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	<u>3.040.688</u>
Tilgang	0
Afgang	-741.499
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.299.189</u></b>
Opskrivninger primo	1.081.000
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-250.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>831.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	--3.981.133
Årets afskrivning	-25.349
Tilbageførsel ved afgang	984.499
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-3.021.963</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>108.226</u></b>

#### 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	15.826	29.313

Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,2 % og med afdrag inden for 1 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med kr. 13.487.

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.081.000	-1.438.869	0	142.131
Årets resultatdisponering	0	-250.000	700.069	0	450.069
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>831.000</b>	<b>-738.800</b>	<b>0</b>	<b>592.200</b>

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

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

#### 6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, t.kr. 66, som ikke er indregnet i balancen.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

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

Tage Madsen  
Holbækvej 89  
Næsbykov  
4200 Slagelse

og

Mogens Madsen  
Nordvangsvej 2  
Næsbykov  
4200 Slagelse