

HOLMAGER MASKINSTATION A/S

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/11/2014

Mogens Madsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HOLMAGER MASKINSTATION A/S Holbækvej 89 4200 Slagelse Telefonnummer: 58266010 Fax: 58266018 CVR-nr: 46383516 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
Bankforbindelse	Danske Bank Nytorv 1 4200 Slagelse DK Danmark
Revisor	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytorv 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013-30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 07/11/2014

Direktion

Tage Madsen

Bestyrelse

Tage Madsen

Mogens Madsen

Allan Friis

Morten Friis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holmager Maskinstation A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holmager Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, 07/11/2014

Søren Dalsgaard
statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE
STATSAUTORISERET REVISIONSAPS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2013/14 er forløbet omtrent som ledelsens forventninger. Selskabet har realiseret et overskud efter skat på tkr. 5, 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.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 23,5 %. Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-17.952	398.521
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		7.189	63.651
Resultat af ordinær primær drift		-10.763	462.172
Andre finansielle indtægter		18.120	7.090
Øvrige finansielle omkostninger		-2.115	-19.193
Ordinært resultat før skat		5.242	450.069
Ekstraordinært resultat før skat		5.242	450.069
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		5.242	450.069
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		-30.000	-250.000
Overført resultat		35.242	700.069
I alt		5.242	450.069

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.615	108.226
Materielle anlægsaktiver i alt	3	122.615	108.226
Anlægsaktiver i alt		122.615	108.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.120	0
Andre tilgodehavender		305.491	450.719
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	38.631	15.826
Periodeafgrænsningsposter		6.600	130.691
Tilgodehavender i alt		598.842	597.236
Likvide beholdninger		0	45.843
Omsætningsaktiver i alt		598.842	643.079
Aktiver i alt		721.457	751.305

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		801.000	831.000
Overført resultat		-703.558	-738.800
Egenkapital i alt	5	597.442	592.200
Gæld til banker		104.015	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	33.198
Anden gæld		0	125.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		124.015	159.105
Gældsforpligtelser i alt		124.015	159.105
Passiver i alt		721.457	751.305

Noter

1. Personaleomkostninger

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

2. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	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>2.299.189</u>
Tilgang	40.200
Afgang	-69.785
Kostpris ultimo	<u>2.269.604</u>
Opskrivninger primo	831.000
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-30.000
Opskrivninger ultimo	<u>801.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-3.021.963
Årets afskrivning	-25.811
Tilbageførsel ved afgang	99.785
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-2.947.989</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>122.615</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere	38.631	15.826

Udlånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,2 % og med afdrag inden for 1 år. Udlånet ultimo er opstået i løbet af regnskabsåret, idet lånet primo regnskabsåret kr. 15.826 er indfriet i løbet af året, mens der i årets løb er udlånt kr. 323.926 og beregnet rente med kr. 11.830, hvoraf kr. 297.125 er tilbagebetalt i årets løb.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds- kapital kr.	Opskrivnings- henlæggelse kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	831.000	-738.800	0	592.200
Årets resultatdisponering	0	-30.000	35.242	0	5.242
Egenkapital ultimo	500.000	801.000	-703.558	0	597.442

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 ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tage Madsen, Holbækvej 89, Næsbykov, 4200 Slagelse
Mogens Madsen, Nordvangsvej 2, Næsbykov, 4200 Slagelse

7. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, t.kr. 63, som ikke er indregnet i balancen.