

Strates Maskinfabrik A/S
CVR-nr. 15145633
Kroggårdsvej 38
4990 Sakskøbing

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent



Navn: Ib Brix Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Strates Maskinfabrik A/S
Kroggårdsvej 38
4990 Saksøbing

CVR-nr.: 15145633
Hjemsted: Guldborgsund Kommune
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 54704716
Telefax: 54705690
Hjemmeside: www.stratesmaskinfabrik.dk

Bestyrelse

Claus Løndal Nielsen, formand
Käte Brix Olsen
Ib Brix Olsen

Direktion

Ib Brix Olsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Strates Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 24.11.2016

Direktion



Ib Brix Olsen
direktør

Bestyrelse

Claus Løndal Nielsen
formand



Käte Brix Olsen



Ib Brix Olsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Strates Maskinfabrik A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Strates Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

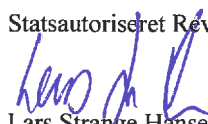
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lars Strange Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er bearbejdning indenfor CNC drejning og CNC fræsning, renovering af motorer, motordele og større maskindele, metalpålægning samt manuel bearbejdning af maskindele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er i regnskabsåret et overskud på 1.074.089 kr. som betragtes som tilfredsstillende under hensyntagen til den konkurrencemæssige situation, på de markeder selskabet opererer i.

Årets resultat er påvirket af afholdte omkostninger i forbindelse med optimering af arbejdsgange. Dette forventes at give nogle synergieffekter i de kommende år.

Selskabet har en forventning om, at det kommende regnskabsår ligeledes vil resultere i et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dansk modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde.

Kostprisen måles på baggrund af færdiggørelsesgraden, det forbrugte materiale, forbrugte maskintimer og medarbejdertimer på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til restgæld på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.854.945	15.399
Personaleomkostninger	1	(12.119.143)	(11.253)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.032.652)</u>	<u>(1.252)</u>
Driftsresultat		1.703.150	2.894
Andre finansielle indtægter		1.195	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(562.517)</u>	<u>(749)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.141.828	2.145
Skat af ordinært resultat	4	<u>(67.739)</u>	<u>(474)</u>
Årets resultat		<u>1.074.089</u>	<u>1.671</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		<u>874.089</u>	<u>1.671</u>
		<u>1.074.089</u>	<u>1.671</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.227.465	5.420
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.375.116	5.367
Materielle anlægsaktiver under udførelse		75.000	75
Materielle anlægsaktiver	5	<u>10.677.581</u>	<u>10.862</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>10.682.581</u>	<u>10.862</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.490.668	768
Fremstillede varer og handelsvarer		214.868	194
Varebeholdninger		<u>1.705.536</u>	<u>962</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.627.158	3.923
Igangværende arbejder for fremmed regning		420.408	1.495
Andre tilgodehavender		42.191	85
Periodeafgrænsningsposter		163.913	2
Tilgodehavender		<u>5.253.670</u>	<u>5.505</u>
Likvide beholdninger		<u>6.803</u>	<u>4</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.966.009</u>	<u>6.471</u>
Aktiver		<u>17.648.590</u>	<u>17.333</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		3.119.216	2.245
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>4.319.216</u>	<u>3.245</u>
Udskudt skat	8	620.955	553
Hensatte forpligtelser		<u>620.955</u>	<u>553</u>
Ansvarlig lånekapital	9	445.228	596
Gæld til realkreditinstitutter		2.677.709	2.942
Bankgæld		233.761	705
Finansielle leasingforpligtelser		1.443.570	1.525
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>4.800.268</u>	<u>5.768</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.236.530	1.194
Bankgæld		3.473.030	3.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.122.992	971
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	51
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.000	0
Anden gæld		2.047.599	1.985
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.908.151</u>	<u>7.767</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.708.419</u>	<u>13.535</u>
Passiver		<u>17.648.590</u>	<u>17.333</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.245.127	0	3.245.127
Årets resultat	0	874.089	200.000	1.074.089
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.119.216	200.000	4.319.216

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	10.602.429	9.885
Pensioner	1.235.720	1.097
Andre omkostninger til social sikring	280.994	271
	12.119.143	11.253
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.032.652	1.252
	1.032.652	1.252
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.518	30
Renteomkostninger i øvrigt	356.593	592
Valutakursreguleringer	0	1
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	1.657	0
Øvrige finansielle omkostninger	173.749	126
	562.517	749
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	95.207	512
Effekt af ændrede skattesatser	(27.468)	(38)
	67.739	474

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle anlægsaktiver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.264.746	16.598.310	75.000
Tilgange	0	848.295	0
Kostpris ultimo	7.264.746	17.446.605	75.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.844.864)	(11.231.254)	0
Årets afskrivninger	(192.417)	(840.235)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.037.281)	(12.071.489)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.227.465	5.375.116	75.000
Ikke-ejede aktiver	0	2.181.001	75.000
6. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange			5.000
Kostpris ultimo			5.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo			5.000
7. Virksomhedskapital			
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktiekapitalen	10.000	100,00	1.000.000
	10.000		1.000.000
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		824.949	909
Gældsforpligtelser		(1.831)	(2)
Fremførbare skattemæssige underskud		(202.163)	(354)
		620.955	553

Noter

9. Ansvarlig lånekapital

Gældsbrief incl. renter i alt 595.228 kr. er udstedt som konvertibel, ansvarlig lånekapital.

Långiver har dog i henhold til aktieoverdragelsesaftale afstået fra, at udnytte sin ret til at konvertere lånekapital til aktier. Gældsbriefet forrentes årligt med 5 procent p.a. Lånet er fra långivers side uopsigeligt.

	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	150.000	445.228	0
Gæld til realkreditinstitutter	266	255.000	2.677.709	1.040.771
Bankgæld	666	505.000	233.761	78.000
Finansielle leasingforpligtelser	262	326.530	1.443.570	0
	1.194	1.236.530	4.800.268	1.118.771

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ib Brix Olsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøreejerpantebrev nom. 4.302 t.kr. i produktionsanlæg, ejerpantebrev nom. 3.400 t.kr. pant i ejendom, virksomhedspant nom. 2.500 t.kr. i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og goodwill m.v.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.227.465 kr., den regnskabsmæssige værdi af pantsatte produktionsanlæg udgør 2.271.978 kr., den regnskabsmæssige værdi af pantsatte simple fordringer udgør 5.253.670 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varelagre udgør 1.442.502 kr.

13. Ejerforhold

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

Ib Brix Olsen Holding ApS, Østerbrogade 91, 4800 Nykøbing F.