

ÅRSRAPPORT 2015

for

Soebygaard Machine Design ApS

Sorøvej 451 - Ganges Bro
4700 Næstved

CVR. nr.: 19 72 30 46

19. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016

Jacob Søbygaard
Dirigent

2927 årsrapport 2015

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Soebygaard Machine Design ApS
Sorøvej 451 - Ganges Bro
4700 Næstved

CVR. nr.: 19 72 30 46

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Næstved

Hjemmeside: www.soebygaard.com

Direktion

Jacob Søbygaard

Revisor

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Soebygaard Machine Design ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21. april 2016

Direktion

Jacob Søbygaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Soebygaard Machine Design ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Soebygaard Machine Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisoreres 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.

Næstved, den 21. april 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af handels-, produktions- og rådgivningsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har levet op til ledelsens forventninger til regnskabsåret.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den fornødne likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der væsentlige påvirker vurderingen af den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soebygaard Machine Design ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til handelsvarer og råvarer, samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, fremmed arbejde, fragt og salgsomkostninger vedrørende projekter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Indregningskriterier

Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg indtægtsføres på tidspunktet for levering, og endelig risikoovergang til køber har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og årets udskudte 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet salgsudviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Salgsudviklingsomkostningerne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler: 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige værdipapirer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked (børsnoterede), indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Værdipapirer som ikke er optaget til handel på et reguleret marked måles til anskaffelseskurs.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris. Foretagne acontofaktureringer og forudbetalinger er modregnet i regnskabsposten. Hvis acontofaktureringer overstiger det udførte igangværende arbejde, optages nettoværdien under posten modtagne forudbetalinger fra kunder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger før statusdagen, som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler

Likvide midler omfatter bankindeståender.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen i balancen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Bruttofortjeneste	1.370.997	782.573
2	1 Personaleomkostninger	<u>-971.341</u>	<u>-924.932</u>
	Resultat før afskrivninger	399.656	-142.359
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-62.792</u>	<u>-63.654</u>
	Resultat før finansielle poster	336.864	-206.013
3	Andre finansielle indtægter	1.442	1.407
4	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.260</u>	<u>-10.557</u>
	Ordinært resultat før skat	331.046	-215.163
3	Skat af årets resultat	<u>-74.892</u>	<u>45.826</u>
	Årets resultat	<u>256.154</u>	<u>-169.337</u>
	Foreslås disponeret således:		
	Udbytte for regnskabsåret	85.000	0
	Overført til næste år	<u>171.154</u>	<u>-169.337</u>
	I alt	<u>256.154</u>	<u>-169.337</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
	Salgsudviklingsomkostninger	0	38.741
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	38.741
Materielle anlægsaktiver			
	Indretning lejede lokaler	43.198	60.475
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.596	8.370
5	Materielle anlægsaktiver i alt	44.794	68.845
	Anlægsaktiver i alt	44.794	107.586
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Varebeholdning	168.985	190.101
	Varebeholdninger i alt	168.985	190.101
Tilgodehavender			
5	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	76.035	86.476
6	Skatteaktiv	1.062	46.296
7	Tilgode selskabsskat	0	4.000
8	Andre tilgodehavender	36.241	93.018
	Periodeafgrænsningsposter	0	8.521
	Tilgodehavender i alt	113.338	238.311
Værdipapirer og kapitalandele			
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	81.027	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	81.027	0
Likvide beholdninger			
10	Likvide midler	988.648	544.178
	Likvide beholdninger i alt	988.648	544.178
	Omsætningsaktiver i alt	1.351.998	972.590
	AKTIVER I ALT	1.396.792	1.080.176

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	342.464	171.310
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.000	0
6	Egenkapital i alt	552.464	296.310
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kreditinstitut	18.358	10.743
7	Modtagne forudbetalinger fra kunder	622.050	479.865
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.484	83.554
	Gæld til selskabsdeltager	71	1.356
7	Selskabsskat	5.657	0
12	Anden gæld	135.708	208.348
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	844.328	783.866
	Gældsforpligtelser i alt	844.328	783.866
	PASSIVER I ALT	1.396.792	1.080.176
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	880.717	838.189
Pensioner	59.123	58.425
Andre omkostninger til social sikring m.m.	31.501	28.318
	<u>971.341</u>	<u>924.932</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Salgsudviklingsomkostninger	38.741	38.741
Indretning af lejede lokaler	17.277	17.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.774	7.634
	<u>62.792</u>	<u>63.654</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	29.657	0
Udskudt skat primo	46.296	470
Udskudt skat ultimo	-1.062	-46.296
	<u>74.892</u>	<u>-45.826</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
	Salgs- udviklingsomk	
Anskaffelsessum primo	77.482	
Årets tilgang	0	
Årets afgang	0	
Anskaffelsessum ultimo	<u>77.482</u>	
 Akkumulerede afskrivninger primo	38.741	
Årets afskrivninger	38.741	
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>77.482</u>	
Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum primo	185.064	86.393
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>185.064</u>	<u>86.393</u>
 Akkumulerede afskrivninger primo	176.694	25.918
Årets afskrivninger	6.774	17.277
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>183.468</u>	<u>43.195</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.596</u>	<u>43.198</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000 og kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen indenfor de seneste 5 år.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Fremført til næste år		
Overført fra sidste år	171.310	340.647
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>171.154</u>	<u>-169.337</u>
Fremført til næste år	<u>342.464</u>	<u>171.310</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u><u>552.464</u></u>	<u><u>296.310</u></u>
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	184.749	442.631
-Faktureret à conto	-442.377	-593.844
- Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>-364.422</u>	<u>-328.652</u>
	<u><u>-622.050</u></u>	<u><u>-479.865</u></u>
8 Eventualforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt på lokaler, der tidligst kan opsiges til 1. juli 2016. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 32.149.		
Selskabet har modtaget stævning for kr. 270.000. Selskabet kan ikke godkende kravet, og har nedlagt påstand om frifindelse.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.		