

Sønderup Maskinhandel A/S

Hjedsbækvej 464, 9541 Suldrup
CVR-nr. 21 83 59 43

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.05.16

Ole Hosbond
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Sønderup Maskinhandel A/S
Hjedsbækvej 464
Sønderup
9541 Suldrup
Telefon: 98 65 32 55
Telefax: 98 65 33 00
Hjemmeside: www.ferrarimaskiner.dk
E-mail: mail@fbdk.dk
Hjemsted: Rebild
CVR-nr.: 21 83 59 43
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Lone Hosbond Poulsen, formand
Ole Hosbond
Bent Hosbond

Direktion

Direktør Ole Hosbond

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Ole Hosbond Holding ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Sønderup Maskinhandel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Suldrup, den 25. februar 2016

Direktionen

Ole Hosbond
Direktør

Bestyrelsen

Lone Hosbond Poulsen
Formand

Ole Hosbond

Bent Hosbond

Til kapitalejeren i Sønderup Maskinhandel A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderup Maskinhandel A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 25. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med minitraktorer samt tilbehør hertil.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.628.383 mod DKK 2.339.667 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.000.000.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Fremtiden

Der forventes et positivt resultat for 2016.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	9.910.621	8.976.771
1	Personaleomkostninger	-5.736.352	-5.106.642
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.174.269	3.870.129
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-687.533	-678.350
	Resultat af primær drift	3.486.736	3.191.779
	Andre finansielle indtægter	148.613	139.813
2	Andre finansielle omkostninger	-224.841	-243.970
	Finansielle poster i alt	-76.228	-104.157
	Resultat før skat	3.410.508	3.087.622
3	Skat af årets resultat	-782.125	-747.955
	Årets resultat	2.628.383	2.339.667
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.628.383	1.339.667
	Overført resultat	0	1.000.000
	I alt	2.628.383	2.339.667

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	7.601.177	7.303.472
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	908.586	770.613
4	Materielle anlægsaktiver i alt	8.509.763	8.074.085
	Andre værdipapirer og kapitalandele	35.443	31.678
	Finansielle anlægsaktiver i alt	35.443	31.678
	Anlægsaktiver i alt	8.545.206	8.105.763
	Råvarer og hjælpematerialer	60.201	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.512.610	16.567.357
	Varebeholdninger i alt	15.572.811	16.567.357
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.960.390	3.269.336
	Periodeafgrænsningsposter	62.368	51.595
	Tilgodehavender i alt	2.022.758	3.320.931
	Likvide beholdninger	4.941.063	3.449.069
	Omsætningsaktiver i alt	22.536.632	23.337.357
	Aktiver i alt	31.081.838	31.443.120

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	14.500.000	14.500.000
5	Egenkapital i alt	16.000.000	16.000.000
	Hensættelser til udskudt skat	571.297	532.596
	Hensatte forpligtelser i alt	571.297	532.596
	Gæld til realkreditinstitutter	2.698.453	2.971.117
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.698.453	2.971.117
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	284.275	280.898
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.703.597	5.393.275
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.776.940	2.393.310
	Selskabsskat	743.351	853.958
	Anden gæld	1.675.542	1.678.299
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.628.383	1.339.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.812.088	11.939.407
	Gældsforpligtelser i alt	14.510.541	14.910.524
	Passiver i alt	31.081.838	31.443.120
7	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	5.365.170	4.774.003
Andre omkostninger til social sikring	178.809	184.876
Personalemkostninger i øvrigt	192.373	147.763
I alt	5.736.352	5.106.642

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	150.156	148.832
Øvrige finansielle omkostninger	74.685	76.218
Valutakursreguleringer	0	18.920
I alt	224.841	243.970

3. Skatter

Årets aktuelle skat	743.424	853.958
Årets udskudte skat	38.701	-69.185
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	-36.818
I alt	782.125	747.955

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	9.478.120	3.572.483
Tilgang i året	565.860	604.499
Afgang i året	0	-1.058.297
Kostpris pr. 31.12.15	10.043.980	3.118.685
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	2.174.648	2.801.870
Afskrivninger i året	268.155	419.378
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.011.149
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.442.803	2.210.099
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	7.601.177	908.586

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	1.500.000	13.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.000.000
Saldo pr. 31.12.14	1.500.000	14.500.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	1.500.000	14.500.000
Saldo pr. 31.12.15	1.500.000	14.500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1.500	1.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	284.275	1.618.220	2.982.728	3.252.015

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.DKK 2.983, er der givet pant i ejendommene Hjedsbækvej 462, Hjedsbækvej 464 og Rykkumvej 12 A, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.781.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.800, der giver pant i lagerhal, beliggende Rykkumvej 12 A, Sønderup (matr. nr. 9an Sønderup By) med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 4.643.

Pantsætningen omfatter endvidere de til ejendommen hørende driftsmidler og inventar.