

Sdr. Farup Maskinstation A/S

Sdr. Farupvej 28
6760 Ribe
CVR-nr. 25355865

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2017

Dirigent

Navn: Søren Andreasen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sdr. Farup Maskinstation A/S
Sdr. Farupvej 28
6760 Ribe

CVR-nr.: 25355865

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Søren Andreasen
Pernille Johansen Mauritzen
Kjeld Andreasen

Direktion

Søren Andreasen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Sdr. Farup Maskinstation 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 08.03.2017

Direktion

Søren Andreasen

Bestyrelse

Søren Andreasen

Pernille Johansen Mauritzen

Kjeld Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sdr. Farup Maskinstation A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sdr. Farup Maskinstation A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 08.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jørn Jepsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive maskinstation og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2016 realiseret et overskud på 1.000 t.kr. mod et overskud på 181 t.kr. i 2015, hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.731.859	8.400.506
Personaleomkostninger	1	(4.360.147)	(4.232.089)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.775.486)</u>	<u>(3.494.097)</u>
Driftsresultat		1.596.226	674.320
Andre finansielle indtægter		1.307	1.135
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(321.979)</u>	<u>(483.509)</u>
Resultat før skat		1.275.554	191.946
Skat af årets resultat	4	<u>(275.400)</u>	<u>(11.000)</u>
Årets resultat		<u>1.000.154</u>	<u>180.946</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Overført resultat		<u>700.154</u>	<u>180.946</u>
		<u>1.000.154</u>	<u>180.946</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.750.599	16.592.052
Materielle anlægsaktiver	6	14.750.599	16.592.052
Andre tilgodehavender		200.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	7	200.000	200.000
Anlægsaktiver		14.950.599	16.792.052
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		508.997	353.416
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.384	405.200
Andre tilgodehavender		0	113.993
Periodeafgrænsningsposter		222.888	239.372
Tilgodehavender		932.269	1.111.981
Likvide beholdninger		2.027.719	0
Omsætningsaktiver		2.959.988	1.111.981
Aktiver		17.910.587	17.904.033

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	8	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		3.163.418	2.463.264
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital		4.463.418	3.463.264
Udskudt skat		1.157.500	1.300.000
Hensatte forpligtelser		1.157.500	1.300.000
Finansielle leasingforpligtelser		4.498.727	5.181.918
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.778.560	3.181.279
Langfristede gældsforpligtelser		7.277.287	8.363.197
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.365.847	2.639.674
Bankgæld		0	184.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		958.830	1.092.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.649	81.792
Skyldig selskabsskat		417.900	0
Anden gæld		1.216.156	779.232
Kortfristede gældsforpligtelser		5.012.382	4.777.572
Gældsforpligtelser		12.289.669	13.140.769
Passiver		17.910.587	17.904.033
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.463.264	0	3.463.264
Årets resultat	0	700.154	300.000	1.000.154
Egenkapital ultimo	1.000.000	3.163.418	300.000	4.463.418

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.804.300	3.643.160
Pensioner	465.801	510.773
Andre personaleomkostninger	90.046	78.156
	4.360.147	4.232.089
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	9
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	3.572
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.191.565	3.693.603
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(416.079)	(203.078)
	3.775.486	3.494.097
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.357	1.025
Renteomkostninger i øvrigt	319.622	482.484
	321.979	483.509
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	417.900	0
Ændring af udskudt skat	(142.500)	36.000
Effekt af ændrede skattesatser	0	(25.000)
	275.400	11.000

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	400.000
Kostpris ultimo	400.000
Af- og nedskrivninger primo	(400.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(400.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	35.192.393
Tilgange	2.563.458
Afgange	(1.788.587)
Kostpris ultimo	35.967.264
Af- og nedskrivninger primo	(18.600.341)
Årets afskrivninger	(4.191.565)
Tilbageførsel ved afgange	1.575.241
Af- og nedskrivninger ultimo	(21.216.665)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.750.599
Ikke ejede aktiver	7.004.906
	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.000

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Aktier	40	25000	1.000.000
	40		1.000.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende forpagtningsaftaler:

- Den årlige leje udgør 35 t.kr. og aftalerne er uopsigelig fra lejernes side indtil 31.12.2016.
- Den årlige leje udgør 103 t.kr. og aftalerne er uopsigelig fra lejernes side indtil 01.09.2019.
- Den årlige leje udgør 29 t.kr. og aftalerne er uopsigelig fra lejernes side indtil 01.10.2019.
- Den årlige leje udgør 83 t.kr. og aftalerne er uopsigelig fra lejernes side indtil 31.12.2019.
- Den årlige leje udgør 73 t.kr. og aftalerne er uopsigelig fra lejernes side indtil 31.12.2020.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren Andreasen Holding, Sdr. Farup ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.600.000 kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 0 kr.

Til sikkerhed for bankgæld og finansielle leasingforpligtelser er deponeret skadesløsbrev, nom. 3.000.000 kr., med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg mv.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.326.538 kr. mod 4.755.395 kr.

Der er stillet bankgarantier for udført arbejde på 79.546 kr. mod 79.546 kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger 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 samt kontantrabatter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

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

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For finansielt leasete aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, egne	1-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leasede	5-9 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

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 salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

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 leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.