

---

# ***Stenderup Dalmose ApS***

Industrivej 25, 4261 Dalmose

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 25 63 93 83

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /7 2017

Jan Vandkær Bæk  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Stenderup Dalmose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 5. juli 2017

## Direktion

Jan Vandkær Bæk

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Stenderup Dalmose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stenderup Dalmose ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisorerets 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, den 5. juli 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Stenderup Dalmose ApS  
Industrivej 25  
4261 Dalmose

CVR-nr.: 25 63 93 83  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Dalmose

**Direktion**

Jan Vandkær Bæk

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Stenderup Dalmose ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Salg og reparation af landbrugsmaskiner, salg af reservedele samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 42.021, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.461.527.

Selskabet er i regnskabsåret 2016 blevet fusioneret med søsterselskabet Stenderup Dalmose A/S med Stenderup Dalmose ApS som fortsættende selskab. Som følge heraf er sammenligningstal korrigeret efter sammenlægningsmetoden.

Selskabet er efter fusionen blevet bedt om at stille garanti i forhold til SKAT. Dette er ikke sket, hvorfor selskabet er blevet afmeldt for momsregistrering og arbejdsgiverregistrering. Som følge heraf har selskabet ikke angivet og afregnet moms, A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet vil få forholdet berigtiget i 2017.

Endvidere er selskabsskatten for det tidligere Stenderup Dalmose A/S ikke afregnet, da SKAT ikke har overført gælden til selskabets skattekonto. Selskabet vil få forholdet berigtiget i 2017.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.113.937</b>	<b>1.331.168</b>
Personaleomkostninger	1	-991.647	-1.011.767
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-33.120	-33.120
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>89.170</b>	<b>286.281</b>
Finansielle indtægter	3	1.162	12.292
Finansielle omkostninger	4	-32.266	-108.655
<b>Resultat før skat</b>		<b>58.066</b>	<b>189.918</b>
Skat af årets resultat	5	-16.045	-68.884
<b>Årets resultat</b>		<b>42.021</b>	<b>121.034</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		42.021	121.034
		<b>42.021</b>	<b>121.034</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.440	154.560
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>121.440</b>	<b>154.560</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>121.440</b>	<b>154.560</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>3.660.016</b>	<b>3.046.610</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.639.136	1.050.601
Andre tilgodehavender		0	131.512
Periodeafgrænsningsposter		11.323	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.650.459</b>	<b>1.182.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194.726</b>	<b>394.201</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.505.201</b>	<b>4.622.924</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.626.641</b>	<b>4.777.484</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.361.527	1.319.506
<b>Egenkapital</b>		<b>1.461.527</b>	<b>1.419.506</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.224	6.679
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>6.224</b>	<b>6.679</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.051.855	439.240
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.234.205	2.165.012
Selskabsskat		328.179	316.614
Anden gæld		544.651	430.433
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.158.890</b>	<b>3.351.299</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.158.890</b>	<b>3.351.299</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.626.641</b>	<b>4.777.484</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	1.319.506	1.419.506
Årets resultat	0	42.021	42.021
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>100.000</b>	<b>1.361.527</b>	<b>1.461.527</b>

# Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	952.906	981.169
Andre omkostninger til social sikring	20.164	24.628
Andre personaleomkostninger	18.577	5.970
	<b>991.647</b>	<b>1.011.767</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	33.120	33.120
	<b>33.120</b>	<b>33.120</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.162	12.292
	<b>1.162</b>	<b>12.292</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	32.266	108.655
	<b>32.266</b>	<b>108.655</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	16.500	62.205
Årets udskudte skat	-455	4.160
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	2.519
	<b>16.045</b>	<b>68.884</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>6 Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer	3.660.016	3.046.610
	<b><u>3.660.016</u></b>	<b><u>3.046.610</u></b>
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	292.242	292.242
Mellem 1 og 5 år	53.620	336.214
	<b><u>345.862</u></b>	<b><u>628.456</u></b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	93.700	93.700
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 57 mdr.	977.835	1.183.695

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenderup Dalmose ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## Noter til årsregnskabet

### 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.