
Stenderup-Dalmose ApS

Industrivej 25, 4261 Dalmose

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 25 63 93 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/6 2018

Jan Vandkær Bæk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 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 2017 for Stenderup-Dalmose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dalmose, den 21. juni 2018

Direktion

Jan Vandkær Bæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Stenderup-Dalmose ApS

Vi er blevet engageret til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stenderup-Dalmose ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 udførelsen af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig sikkerhed for vores konklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Vi er ikke blevet forelagt tilstrækkeligt og egnet dokumentation til at opnå overbevisning for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets varelager, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Varelageret er pr. statusdagen af ledelsen opgjort til en realisationsværdi på TDKK 3.145.

Selskabets registreringssystemer ikke har gjort det muligt for os, gennem andre handlinger, at overbevise os om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varelageret på statustidspunktet.

Manglende konklusion

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt og har med henvisning til årsregnskabslovens § 135 valgt at få udført udvidet gennemgang af regnskabet. Sammenligningstallene i regnskabet har derfor ikke været udsat for udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af straffeloven samt skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har i en del af 2017 været 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 har berigtiget forholdet 2017 og har efter statusdagen afregnet størstedelen af gælden

Det har i årets løb fejlagtigt været angivet og afregnet forkerte momsbeløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet vil få forholdet berigtiget i 2018.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven aflagt årsregnskabet efter fristen for indsendelse af årsregnskabet og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Slagelse, den 21. juni 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stenderup-Dalmose ApS
Industrivej 25
4261 Dalmose

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

Direktion

Jan Vandkær Bæk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		954.869	1.114.261
Personaleomkostninger	2	-680.236	-991.971
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-33.120	-33.120
Resultat før finansielle poster		241.513	89.170
Finansielle indtægter	4	378	1.162
Finansielle omkostninger	5	-84.593	-32.266
Resultat før skat		157.298	58.066
Skat af årets resultat	6	-46.958	-16.045
Årets resultat		110.340	42.021

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		110.340	42.021
		110.340	42.021

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		388.320	121.440
Materielle anlægsaktiver		388.320	121.440
Anlægsaktiver		388.320	121.440
Varebeholdninger	7	3.144.819	3.660.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.135.025	2.639.136
Periodeafgrænsningsposter		0	11.323
Tilgodehavender		2.135.025	2.650.459
Likvide beholdninger		283.853	194.726
Omsætningsaktiver		5.563.697	6.505.201
Aktiver		5.952.017	6.626.641

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.471.867	1.361.527
Egenkapital		1.571.867	1.461.527
Hensættelse til udskudt skat		20.561	6.224
Hensatte forpligtelser		20.561	6.224
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.411.905	2.051.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.313.511	2.234.205
Selskabsskat		26.460	328.179
Anden gæld		607.713	544.651
Kortfristede gældsforpligtelser		4.359.589	5.158.890
Gældsforpligtelser		4.359.589	5.158.890
Passiver		5.952.017	6.626.641
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	100.000	1.361.527	1.461.527
Årets resultat	<u>0</u>	<u>110.340</u>	<u>110.340</u>
Egenkapital 31. december	<u>100.000</u>	<u>1.471.867</u>	<u>1.571.867</u>

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2017 DKK	2016 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	615.402	912.903
Pensioner	39.221	40.003
Andre omkostninger til social sikring	25.979	20.164
Andre personaleomkostninger	-366	18.901
	680.236	991.971
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	3
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	33.120	33.120
	33.120	33.120
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	378	1.162
	378	1.162
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	84.593	32.266
	84.593	32.266

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	31.460	16.500
Årets udskudte skat	14.337	-455
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.161	0
	46.958	16.045
7 Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer	3.144.819	3.660.016
	3.144.819	3.660.016
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	53.620	292.242
Mellem 1 og 5 år	0	53.620
	53.620	345.862
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	40.200	93.700
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 57 mdr.	771.975	977.835

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stenderup-Dalmose ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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.

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 fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

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

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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.