

# ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2018

## **Schrøders Maskinfabrik ApS**

Åtoftevej 3  
7200 Grindsted

CVR nr. 25760433

(18. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

### **Dirigent**

Jan Schrøder Christensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Schrøders Maskinfabrik ApS  
Åtoftevej 3  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 25760433  
Stiftelsesdato: 28. november 2000  
Hjemsted: Billund Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Jan Schrøder Christensen

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse  
Borgergade 3  
7200 Grindsted

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Schrøders Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 27. maj 2019

### **Direktion:**

Jan Schrøder Christensen

Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Schrøders Maskinfabrik ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Schrøders Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 2018 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 revisors 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.

Brande, den 27. maj 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Mette Degn  
Registreret revisor  
mne27751

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er opbygning af skovmaskiner og tilhørende opgaver.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 105.825.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

## Andre driftsindtægter

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

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

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

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Bygninger	10 - 30 år	195.800 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	97.500 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

# Anvendt regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede, samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Passiver

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.104.015	1.153.474
1. Personaleomkostninger	-733.229	-592.789
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-172.752	-149.034
Andre driftsomkostninger	0	-19.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>198.034</b>	<b>392.651</b>
Andre finansielle indtægter	0	-1.541
Andre finansielle omkostninger	-92.209	-96.391
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>105.825</b>	<b>294.719</b>
Skat af årets resultat	-23.183	-64.852
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>82.642</b>	<b>229.867</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overført resultat	-25.358	229.867
<b>Disponeret i alt</b>	<b>82.642</b>	<b>229.867</b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.084.347	3.206.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	328.781	215.474
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.413.128</b>	<b>3.421.844</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.413.128</b>	<b>3.421.844</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	65.000	73.206
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>65.000</b>	<b>73.206</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.048	220.321
Igangværende arbejder for fremmed regning	39.000	96.111
Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0
Andre tilgodehavender	74.760	24.752
Periodeafgrænsningsposter	30.332	6.064
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>478.140</b>	<b>347.248</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	506	1.104
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>506</b>	<b>1.104</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>543.646</b>	<b>421.558</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.956.774</b>	<b>3.843.402</b>

## Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.343.725	1.369.083
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.576.725</u></b>	<b><u>1.494.083</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	56.483	33.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>56.483</u></b>	<b><u>33.300</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	784.813	964.570
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>784.813</u></b>	<b><u>964.570</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	91.156	0
Gæld til pengeinstitutter	1.140.202	928.954
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.520	105.814
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.000	10.000
Selskabsskat	0	47.580
Anden gæld	219.875	259.101
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.538.753</u></b>	<b><u>1.351.449</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>2.323.566</u></b>	 <b><u>2.316.019</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>3.956.774</u></b>	 <b><u>3.843.402</u></b>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
5. Eventualforpligtelser

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	-619.013	-534.808
Pensioner	-49.636	-32.501
Andre omkostninger til social sikring	-40.611	-21.109
Andre personaleomkostninger	-23.969	-4.371
	<b>-733.229</b>	<b>-592.789</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	1.369.083	0	1.494.083
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-25.358	0	-25.358
Foreslået udbytte	0	0	108.000	108.000
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.343.725</b>	<b>108.000</b>	<b>1.576.725</b>

	2018	2017
<b>3. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	328.618	379.713

#### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 400.000 med pant i ovennævnte driftsmidler og driftsmateriel deponeret til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 328.781 pr. 31.12.2018.

Selskabet har udstedt fordringspant kr. 250.000 med pant i ovennævnte simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser deponeret til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 318.048 pr. 31.12.2018.

Selskabet har udstedt ejerpantbreve kr. 3.501.512 med pant i ovennævnte grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 3.084.347.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Noter

### **5. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 29 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 72.181.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.