

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2019

Schrøders Maskinfabrik ApS

Åtoftevej 3
7200 Grindsted

CVR nr. 25760433

(19. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. juni 2020

Dirigent

Jan Schrøder Christensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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 4. juni 2020

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 2019 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 4. juni 2020

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 2019 et overskud før skat på kr. 69.247.

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 2019 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:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---|-----------------|-------------------|
| 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 2019 - 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.367.672 | 1.104.015 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.034.010 | -733.229 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-185.808</u> | <u>-172.752</u> |
| Resultat før finansielle poster | <u>147.854</u> | <u>198.034</u> |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-78.607</u> | <u>-92.209</u> |
| Ordinært resultat før skat | <u>69.247</u> | <u>105.825</u> |
| Skat af årets resultat | <u>-15.231</u> | <u>-23.183</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>54.016</u> | <u>82.642</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Overført resultat | <u>-56.584</u> | <u>-25.358</u> |
| Disponeret i alt | <u>54.016</u> | <u>82.642</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 2.962.324 | 3.084.347 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 264.996 | 328.781 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.227.320</u> | <u>3.413.128</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.227.320</u> | <u>3.413.128</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 50.000 | 65.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>50.000</u> | <u>65.000</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 118.770 | 318.048 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 48.000 | 39.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 11.554 | 16.000 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 74.760 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.176 | 30.332 |
| Tilgodehavender i alt | <u>197.500</u> | <u>478.140</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 506 | 506 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>506</u> | <u>506</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>248.006</u> | <u>543.646</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>3.475.326</u> | <u>3.956.774</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | 1.287.140 | 1.343.725 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | <u>1.522.740</u> | <u>1.576.725</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 53.268 | 56.483 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>53.268</u> | <u>56.483</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 668.756 | 784.813 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>668.756</u> | <u>784.813</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 68.376 | 91.156 |
| Gæld til pengeinstitutter | 783.510 | 1.140.202 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 86.218 | 77.520 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld | 282.458 | 219.875 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.230.562</u> | <u>1.538.753</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.899.318</u> | <u>2.323.566</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.475.326</u> | <u>3.956.774</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Eventualforpligtelser | | |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 4 | 3 |
| | 2019 | 2018 |
| Lønninger | -867.351 | -619.013 |
| Pensioner | -97.618 | -49.636 |
| Andre omkostninger til social sikring | -46.000 | -40.611 |
| Andre personaleomkostninger | -23.041 | -23.969 |
| | -1.034.010 | -733.229 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|--|----------------------|----------------------|----------------|------------------|
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | 1.343.724 | 108.000 | 1.576.724 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | -56.584 | 0 | -56.584 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 110.600 | 110.600 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | 1.287.140 | 110.600 | 1.522.740 |

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 276.493 | 328.618 |

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. 264.995 pr. 31.12.2019.

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. 118.771 pr. 31.12.2019.

Selskabet har udstedt ejerpantbreve kr. 3.501.512 med pant i ovennævnte grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 2.962.324.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 17 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 42.313.

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