

ÅRSRAPPORT 01.01.2022 - 31.12.2022

Schrøders Maskinfabrik ApS

Åtoftevej 3
7200 Grindsted

CVR nr. 25760433

(22. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 24. april 2023

Dirigent

Jan Schrøder Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	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

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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 24. april 2023

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 2022 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 24. april 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter 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 2022 et overskud før skat på kr. 73.127.

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 2022 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 primære aktiviteter .

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, administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsmåltid 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

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 2022 - 31. december 2022

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	885.597	1.056.744
1. Personaleomkostninger	-579.590	-753.502
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-175.830	-171.713
Resultat før finansielle poster	130.177	131.529
Andre finansielle omkostninger	-57.050	-59.061
Ordinært resultat før skat	73.127	72.468
Skat af årets resultat	-16.189	-15.992
ÅRETS RESULTAT	56.938	56.476
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	-60.862	-57.924
Disponeret i alt	56.938	56.476

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.596.255	2.718.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.713	187.520
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.729.968</u>	<u>2.905.798</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u>2.729.968</u>	 <u>2.905.798</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	50.000
Varebeholdninger i alt	<u>40.000</u>	<u>50.000</u>
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.278	8.692
Periodeafgrænsningsposter	45.461	35.800
Tilgodehavender i alt	<u>66.739</u>	<u>44.492</u>
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	506	506
Likvide beholdninger i alt	<u>506</u>	<u>506</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u>107.245</u>	 <u>94.998</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>2.837.213</u>	 <u>3.000.796</u>

Balance pr. 31. december 2022

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.094.597	1.155.458
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>1.337.397</u>	<u>1.394.858</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	41.742	46.351
Hensatte forpligtelser i alt	<u>41.742</u>	<u>46.351</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	448.329	521.739
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>448.329</u>	<u>521.739</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	73.410	71.743
Gæld til pengeinstitutter	457.520	568.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.825	46.505
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	264.227	175.452
Selskabsskat	16.798	5.512
Anden gæld	160.965	170.147
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.745</u>	<u>1.037.848</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.458.074</u>	<u>1.559.587</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.837.213</u>	<u>3.000.796</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
	2022	2021
Lønninger	-500.714	-648.035
Pensioner	-43.119	-62.601
Andre omkostninger til social sikring	-32.349	-41.836
Andre personaleomkostninger	-3.408	-1.030
	-579.590	-753.502

2. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	137.206 kr.	217.694 kr.
--	-------------	-------------

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.800.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank med Skjern Bank som underpanthaver.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 2.596.255 pr. 31.12.2022.

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

Bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 21.277 pr. 31.12.2022

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 379.713, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 2.596.255.

Selskabet har udstedt privat pantebrev kr. 393.512 med pant i ovennævnte grunde og bygninger.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualforpligtelser

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