



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

**S.H. Værktøjsmaskiner
af 2006 ApS**

Klokkestøbervej 15

9490 Pandrup

CVR nr. 28 30 59 31

**Årsrapport
1/1 – 31/12 2016
(12. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017


Steen Hedegaard
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december.....	13
Noter til årsrapporten	15



Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 31/5 2017

Direktion:


Steen Hedegaard



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i S.H. Værktøjsmaskiner af 2006 ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S.H. Værktøjsmaskiner af 2006 ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Hjørring, den 31/5 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

S.H. Værktøjsmaskiner af 2006 ApS
Klokkestøbervej 15
9490 Pandrup

CVR nr.: 28 30 59 31

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted:

Jammerbugt Kommune

Direktion:

Steen Hedegaard



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive handel med maskiner og industriprodukter samt investering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet er i positiv udvikling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Ekstraordinære leasingydelse

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere ekstraordinære leasingydelse, der afskrives lineært over kontraktens løbetid.

Ordinære leasingydelse føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler samt ekstraordinære leasingydelse afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 140.000)	5-10 år
Ekstraordinære leasingydelse	3-4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægte eller andre driftsomkostninger.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægte og omkostninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		7.249.343	6.942.082
Personaleomkostninger	1	(4.567.715)	(4.621.847)
Resultat før afskrivninger		2.681.628	2.320.235
Afskrivninger.....	2	(79.744)	(71.181)
Andre indtægter		19.275	32.500
Resultat før finansielle poster		2.621.159	2.281.554
Finansielle indtægter		109.876	51.251
Finansielle omkostninger		(203.540)	(88.275)
Resultat før skat		2.527.495	2.244.530
Årets skat	3	(574.374)	(523.590)
Skat tidligere år		0	(22.450)
Årets resultat		1.953.121	1.698.490
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		0	500.000
Overført til næste år.....		1.953.121	1.198.490
I alt		1.953.121	1.698.490



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Aktiver			
Driftsmidler		528.750	558.035
Ekstraordinær leasingydelse.....		55.472	49.889
Materielle anlægsaktiver i alt.....		584.222	607.924
Anlægsaktiver i alt.....		584.222	607.924
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		6.703.819	5.958.739
Varebeholdninger i alt		6.703.819	5.958.739
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		490.152	951.452
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		2.794.612	2.848.859
Andre tilgodehavender		5.200	39.672
Forudbetalinger		117.395	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	20.200
Tilgodehavende i alt		3.407.359	3.860.183
Likvide beholdninger i alt.....		15.287	13.943
Omsætningsaktiver i alt.....		10.126.465	9.832.865
Aktiver i alt		10.710.687	10.440.789



Balance 31. december

	Note	2016	2015
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		5.063.765	3.110.644
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital i alt.....	4	5.213.765	3.760.644
Udskudt skat		105.800	63.100
Hensatte forpligtelser i alt		105.800	63.100
Gæld pengeinstitut.....		90.398	214.906
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	90.398	214.906
Kortfristet del af langfristet gæld		110.000	95.000
Kreditinstitut.....		836.591	882.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.283.862	2.766.803
Gæld tilknyttede selskaber		939.448	0
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		72.453	60.434
Anden gæld.....		2.058.370	2.597.069
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		5.300.724	6.402.139
Gældsforpligtelser i alt.....		5.391.122	6.617.045
Passiver i alt		10.710.687	10.440.789
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		



Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2016	2015	
	Lønninger.....		3.930.706	3.579.802	
	Pensioner.....		327.364	709.337	
	Andre sociale bidrag.....		309.645	332.708	
			4.567.715	4.621.847	
	Antal ansatte i gennemsnit.....		9	8	
2	Afskrivninger		2016	2015	
	Driftsmidler.....		55.327	51.570	
	Ekstraordinære leasingydelse.....		24.417	19.611	
			79.744	71.181	
3	Årets skat		2016	2015	
	Skat af årets resultat.....		531.674	501.490	
	Årets regulering udskudt skat.....		42.700	22.100	
			574.374	523.590	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo.....	150.000	3.110.644	500.000	3.760.644
	Udbetalt udbytte.....	0	0	(500.000)	(500.000)
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	1.953.121	0	1.953.121
	Egenkapital ultimo.....	150.000	5.063.765	0	5.213.765

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

5	Langfristet gæld	Restgæld i alt 31.12.2016	Afdrag næste år	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	Kreditinstitut.....	200.398	110.000	90.398	0
		200.398	110.000	90.398	0

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat stor kr. 105.800.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Steen Hedegaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, som ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 - 45 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 330.045

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende:

Kr. 1.500.000 ejerpantebrev med sikkerhed i diverse maskiner.

Kr. 1.000.000 virksomhedspant med sikkerhed i goodwill og rettigheder, driftsmidler, simple fordringer hidrørende fra salg, lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Bogført værdi 31.12.2016 kr. 7.778.193.