

# Sdr. Malle A/S

CVR: 30174003

## Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



JL Revisorer

---

**Sdr. Malle A/S  
Sdr. Mallevej 15  
6800 Varde**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 21. juni 2016

---

Christian Gram

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletaloversigt	8
<b>Årsregnskab</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Malle den 21. juni 2016

## Direktion

\_\_\_\_\_  
Christian Peter Lorensen Gram

## Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Christian Peter Lorensen Gram

\_\_\_\_\_  
Berit Henneberg Gram

\_\_\_\_\_  
Erik Henneberg Gram

\_\_\_\_\_  
Trine Henneberg Gram

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i

Sdr. Malle A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Virksomheden har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens ledelse.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Billund, den 21. juni 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

---

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

---

**Selskabet**

Sdr. Malle A/S  
Sdr. Mallevej 15, Horne  
6800 Varde

Telefon: 75260163  
E-mail: mail@sdr-malle.dk  
CVR-nr.: 30174003  
Stiftet: 21.12.2006  
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12. 2015  
Det er selskabets 9. regnskabsår

**Bestyrelse**

Christian Peter Lorensen Gram  
Berit Henneberg Gram  
Erik Henneberg Gram  
Trine Henneberg Gram

**Direktion**

Christian Peter Lorensen Gram

**Revisor**

JL Revisorer ApS  
Majsmarken 1  
7190 Billund  
Telefon 76602100  
Cvr. nr. 31332699

**Pengeinstitut**

Ringkjøbing Landbobank  
Storegade 6-10  
6880 Tarm

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og maskinstation.

**Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets 9. regnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 udviser et overskud før skat på t.kr. 2.487.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Hovedtal i tkr.	2011	2012	2013	2014	2015
Driftsresultat	1.935	3.237	1.297	161	2.653
Finansiering	-152	-190	-208	-116	-166
Årets resultat før skat	1.783	3.047	1.089	45	2.488
Skat af årets resultat	-460	-781	-307	-49	-618
Årets resultat	1.323	2.266	782	-4	1.870
Aktiver i alt	4.836	11.495	9.189	8.630	12.782
Egenkapital ultimo	2.281	3.173	3.956	3.252	5.121
<b>Nøgletal</b>					
Bruttoavance	38,6%	37,5%	40,6%	36,3%	39,8%
Overskudsgrad	9,4%	11,3%	6,2%	0,7%	9,2%
Afkastningsgrad	40,0%	28,2%	14,1%	1,9%	20,8%
Egenkapitalens forrentning før skat	111,3%	111,7%	30,6%	1,2%	59,4%
Egenkapitalens forrentning	82,6%	83,1%	21,9%	-0,1%	44,6%
Soliditetsgrad	47,2%	27,6%	43,1%	37,7%	40,1%
Antal medarbejdere	16	20	20	20	20
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.289	1.427	1.043	1.212	1.442

**Nøgletallene beregnes således:**

**Bruttoavance** = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

**Overskudsgrad** = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

**Afkastningsgrad** = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

**Egenkapitalens forrentning før skat** = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**Egenkapitalens forrentning** = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**Soliditetsgrad** = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

**Nettoomsætning pr. medarbejder** = Nettoomsætning / antal medarbejdere



Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til underentreprenør, vedligehold, energi, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat beregnes 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.495.079</b>	<b>8.801.529</b>
1	Personaleomkostninger	-8.841.951	-8.640.657
	<b>Driftsresultat</b>	<b>2.653.128</b>	<b>160.872</b>
2	Finansielle indtægter	15.422	20.008
3	Finansielle omkostninger	-180.991	-135.703
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>2.487.559</b>	<b>45.177</b>
	Skat af årets resultat	-618.377	-49.341
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.869.182</b>	<b>-4.164</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	1.869.182	-4.164
	<b>Disponering i alt</b>	<b>1.869.182</b>	<b>-4.164</b>

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	508.663	413.304
<b>Varebeholdninger</b>	<b>508.663</b>	<b>413.304</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	9.900.795	6.242.693
Igangværende arbejde	500.000	200.000
Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	491.809	389.317
Periodeafgrænsningsposter	108.307	105.451
Udskudt skatteaktiv	240.436	247.247
<b>Tilgodehavende</b>	<b>11.241.347</b>	<b>7.184.708</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>31.810</b>	<b>31.810</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>11.781.820</b>	<b>7.629.822</b>
<b>Aktiver</b>	<b>11.781.820</b>	<b>7.629.822</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	555.000	555.000
	Overført resultat	4.565.796	2.696.615
4	<b>Egenkapital</b>	<b>5.120.796</b>	<b>3.251.615</b>
	Pengeinstitutter	3.625.126	2.075.126
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.862.783	1.869.319
	Gæld til tilknyttet virksomhed	195.739	193.328
	Selskabsskat	611.566	0
	Anden gæld	365.810	240.434
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>6.661.024</b>	<b>4.378.207</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>6.661.024</b>	<b>4.378.207</b>
	<b>Passiver</b>	<b>11.781.820</b>	<b>7.629.822</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
7	<b>Ejerforhold</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	-7.672.473	-7.544.106
Andre omkostninger	-1.169.478	-1.096.551
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-8.841.951</b>	<b>-8.640.657</b>
Heraf løn direktion	-315.920	-310.920
Gennemsnitligt antal ansatte	20	20
<b>2</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	400	32
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	15.022	19.976
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>15.422</b>	<b>20.008</b>
<b>3</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	-170.386	-86.129
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-2.412	-43.070
Prioritetsomkostninger	-8.193	-6.504
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-180.991</b>	<b>-135.703</b>

## 4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	555.000	0	2.696.615	0	3.251.615
Forslag til resultatdisponering		0	1.869.182	0	1.869.182
<b>Ultimo</b>	<b>555.000</b>	<b>0</b>	<b>4.565.796</b>	<b>0</b>	<b>5.120.796</b>

Aktiekapitalen er opdelt på aktier á 1.000 kr

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	555	555	555	555	555
Overført resultat	368	2.618	2.701	2.697	4.566
Foreslået udbytte	1.358		700		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.281</b>	<b>3.173</b>	<b>3.956</b>	<b>3.252</b>	<b>5.121</b>



## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sdr. Malle Holding A/S. Selskabet hæfter solidarisk med Sdr. Malle Holding A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør xx tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Anlægs aktiver	0 tkr.
Beholdninger	508 tkr.
Tilgodehavender fra salg	10.900 tkr.

Virksomheden har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 527.098 i forbindelse med entreprenørarbejde.

## 7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse, som ejende minimum 5 pct. af stemmerne eller mindst 5 pct. af aktiekapitalen:

Sdr. Malle Holding A/S  
Sdr. Mallevej 15  
6800 Varde

