

Sdr. Malle A/S

Årsrapport 2020

CVR: 30174003

01.01.2020 – 31.12.2020

SDR. MALLEVEJ 15, 6800 VARDE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 16. juli 2021

Christian Gram

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Sdr. Malle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Malle den 16. juli 2021

DIREKTION

Christian Peter Lorensen Gram

BESTYRELSE

Christian Peter Lorensen Gram

Berit Henneberg Gram

Erik Henneberg Gram

Trine Henneberg Gram

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Sdr. Malle A/S

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sdr. Malle A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Billund, den 16. juli 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

mne15648

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

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

CVR-nr.: 30174003
Stiftet: 21.12.2006
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12. 2020
Det er selskabets 14. regnskabsår

BESTYRELSE

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

DIREKTION

Christian Peter Lorensen Gram

REVISOR

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Majsmarken 1
7190 Billund

PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank
Storegade 6-10
6880 Tarm

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og maskinstation.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	11.886.675	9.996.229
1	Personaleomkostninger	-10.032.078	-8.856.007
	DRIFTSRESULTAT	1.854.597	1.140.222
2	Finansielle indtægter	19.271	60.859
3	Finansielle omkostninger	-179.570	-60.514
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.694.298	1.140.567
	Skat af årets resultat	-374.602	-252.033
	ÅRETS RESULTAT	1.319.696	888.534
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	319.696	-111.466
	Disponering i alt	1.319.696	888.534

BALANCE

	2020	2019
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	633.363	614.779
Varebeholdninger	633.363	614.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.253.514	10.313.809
Igangværende arbejder	560.000	572.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	594.105	575.385
Skatteaktiv	221.341	215.189
Periodeafgrænsningsposter	171.343	102.317
Tilgodehavender	15.800.303	11.779.200
Likvide beholdninger	779.696	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	17.213.362	12.393.979
<hr/>		
AKTIVER	17.213.362	12.393.979
<hr/>		

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	55.000	55.000
	Overført resultat	6.054.058	5.734.363
	Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital	7.609.058	7.289.363
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	0	29.771
	Langfristede gældsforpligtelser	0	29.771
4	Gæld til kreditinstitutter	1.723.385	1.245.243
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.877.727	1.913.703
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.801.608	463.689
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	4.201.584	1.452.210
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.604.304	5.074.845
	GÆLDSFORPLIGTELSE	9.604.304	5.104.616
	PASSIVER	17.213.362	12.393.979
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
7	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	55.000	5.734.363	1.000.000	7.289.363
Overkurs ved emission i året		-55.000			-55.000
Forslag til resultatdisponering			319.696	1.000.000	1.319.696
Udbetalt udbytte			0	-1.000.000	-1.000.000
Overkurs overført til frie reserver	0	55.000	0		55.000
Ultimo	500.000	55.000	6.054.058	1.000.000	7.609.058

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-8.800.744	-7.649.586
Andre omkostninger til social sikring	-1.231.334	-1.206.421
Personaleomkostninger	-10.032.078	-8.856.007
Heraf løn direktion	-370.864	-370.864
Antal heltidsbeskæftigede	22	21

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	16.263	58.659
Andre finansielle indtægter	3.008	2.200
Finansielle indtægter	19.271	60.859

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-25.574	0
Andre finansielle omkostninger	-153.996	-60.514
Finansielle omkostninger	-179.570	-60.514

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-1.723.385	-1.245.243
Gæld til kreditinstitutter	-1.723.385	-1.245.243

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler på leje af bygninger og maskiner. Lejeaftalerne har en løbetid på 1 år med en samlet lejeforpligtelse på ca. 5,1 mio.kr., som genforhandles årligt.

SAMBESKATNING

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.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for bankgæld på har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør::

Beholdninger	633 t.kr.
Tilgodehavende fra salg	14.254 t.kr.

Virksomheden har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 431.543 i forbindelse med entreprenørarbejde.

Virksomhedens indestående på konto 7670 7583300 i Ringkjøbing Landbobank er stillet til sikkerhed for depositum vedrørende Lyne Grusgrav for Sdr. Malle Invest A/S

NOTER

7 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt tilskud.

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 losseplads, underentreprenør, vedligeholdelse, energi, lejeudgifter, administration, tab på debitorer mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved gæld mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

NOTER

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

VAREBEHOLDNINGER

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 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 som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

NOTER

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.