

Sdr. Malle A/S

Årsrapport 2022

CVR: 30174003

01.01.2022 – 31.12.2022

SDR. MALLEVEJ 15, 6800 VARDE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 14 . juli 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 14. juli 2023

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 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsen for 1., 2. og 4. kvartal 2022 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar

.

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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 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.

Billund, den 14. juli 2023

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: 01.01.2022 - 31.12. 2022
Det er selskabets 16. 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.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har accepteret, men er ikke enige i revisors forslag til værdiansættelsen af varedebitorer, som vi mener er værdiansat kr. 360.000 for lavt.

RESULTATOPGØRELSE

		2022	2021
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	14.154.128	12.168.946
1	Personaleomkostninger	-10.701.254	-10.373.985
	DRIFTSRESULTAT	3.452.874	1.794.961
2	Finansielle indtægter	16.995	609.977
3	Finansielle omkostninger	-158.337	-185.676
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	3.311.532	2.219.262
	Skat af årets resultat	-730.696	-492.864
	ÅRETS RESULTAT	2.580.836	1.726.398
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	1.500.000	0
	Overført resultat	1.080.836	1.726.398
	Disponering i alt	2.580.836	1.726.398

BALANCE

	2022	2021
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.151.735	877.563
Varebeholdninger	1.151.735	877.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.744.168	13.438.132
Igangværende arbejder	645.000	546.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	527.951	468.870
Andre tilgodehavender	0	78.394
Skatteaktiv	211.954	166.006
Periodeafgrænsningsposter	0	217.274
Tilgodehavender	15.129.073	14.914.676
Likvide beholdninger	4.377.237	2.770.190
OMSÆTNINGSAKTIVER	20.658.045	18.562.429
AKTIVER	20.658.045	18.562.429

BALANCE

	2022	2021
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	55.000	55.000
Overført resultat	8.861.293	7.780.457
Foreslået udbytte	1.500.000	0
Egenkapital	10.916.293	8.335.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.434.909	3.416.724
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.656.913	3.567.895
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	3.599.930	3.242.353
Periodeafgrænsningsposter	50.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser	9.741.752	10.226.972
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.741.752	10.226.972
PASSIVER	20.658.045	18.562.429
4 Eventualforpligtelser mv.		
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	500.000	55.000	7.780.457	0	8.335.457
Forslag til resultatdisponering			1.080.836	1.500.000	2.580.836
Udbetalt udbytte			0	0	0
Ultimo	500.000	55.000	8.861.293	1.500.000	10.916.293

NOTER

	2022	2021
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-9.305.863	-9.045.053
Andre omkostninger til social sikring	-1.395.391	-1.328.932
Personaleomkostninger	-10.701.254	-10.373.985
Heraf løn direktion	-760.248	-373.864
Antal heltidsbeskæftigede	22	22

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	15.710	16.641
Andre finansielle indtægter	1.285	593.336
Finansielle indtægter	16.995	609.977

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-97.350	-45.498
Andre finansielle omkostninger	-60.987	-140.178
Finansielle omkostninger	-158.337	-185.676

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

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.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

5 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	1.152 t.kr.
Tilgodehavende fra salg	13.954 t.kr.

Virksomheden har stillet arbejdsgarantier for i alt kr. 494.795 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

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab 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.

FINANSIELLE POSTER

NOTER

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

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

VAREBEHOLDNINGER

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

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

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

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på

NOTER

generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationværdi.

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 nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

