

Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S

Lynggaardsvej 1 A

7700 Thisted

CVR-nr. 30613481

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

Jesper Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S Lynggaardsvej 1 A 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Jesper Møller, Formand Leif Møller Mette Møller
Direktion	Leif Møller
Moderselskab	LJ Holding, Thisted ApS Mallevej 60, Sennels 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
Advokat	Advodan Fredriksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sennels, den 27. maj 2016

Direktion

Leif Møller

Bestyrelse

Jesper Møller
Formand

Leif Møller

Mette Møller

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 27. maj 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sennels Entreprenør & Maskinstation A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, bildrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	680.000
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	4.541.227
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	41.180

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Beholdning af byggegrunde er målt til forventet nettorealisationsværdi under hensyntagen til usikkerhed omkring afståelsestidspunktet.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.042.186	4.162.606
Personaleomkostninger	1	-2.882.496	-3.030.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-998.769	-873.959
Driftsresultat		-839.079	258.444
Finansielle indtægter		10.399	3.478
Finansielle omkostninger		-310.708	-263.742
Resultat før skat		-1.139.388	-1.820
Skat af årets resultat		252.345	1.924
Årets resultat		-887.043	104
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-887.043	104
		-887.043	104

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.465.487	2.516.559
Produktionsanlæg og maskiner		6.397.791	7.185.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.915	89.396
Materielle anlægsaktiver		8.975.193	9.791.256
Anlægsaktiver		8.975.193	9.791.256
Fremstillede varer og handelsvarer		924.077	974.935
Varebeholdninger		924.077	974.935
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.428	828.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.055	10.805
Andre tilgodehavender		63.337	55.782
Periodeafgrænsningsposter		175.007	141.382
Tilgodehavender		705.827	1.036.077
Likvide beholdninger		8.407	3.490
Omsætningsaktiver		1.638.311	2.014.502
Aktiver		10.613.504	11.805.758

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	2.891.492	3.778.535
Egenkapital		3.391.492	4.278.535
Hensættelser til udskudt skat		1.117.131	1.369.476
Hensatte forpligtelser		1.117.131	1.369.476
Gæld til realkreditinstitutter		1.590.686	1.662.183
Gæld til banker		120.118	213.820
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.710.804	1.876.003
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		202.487	205.367
Gæld til banker		3.423.287	2.682.695
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6	0	10.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.081	404.233
Anden gæld		413.711	733.076
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		216.136	241.367
Periodeafgrænsningsposter		3.375	4.571
Kortfristede gældsforpligtelser		4.394.077	4.281.744
Gældsforpligtelser		6.104.881	6.157.747
Passiver		10.613.504	11.805.758
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.466.520	2.577.345
Pensioner	345.617	380.785
Omkostninger til social sikring	70.359	72.073
	<u>2.882.496</u>	<u>3.030.203</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger	51.072	51.072
Produktionsanlæg og maskiner	822.224	796.004
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.680	26.883
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	95.793	0
	<u>998.769</u>	<u>873.959</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen består af 1 aktie à kr. 500.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	3.778.535	3.778.431
Årets tilgang	0	104
Årets afgang	-887.043	0
Saldo ultimo	<u>2.891.492</u>	<u>3.778.535</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.590.686	108.785	1.156.728
Gæld til banker	120.118	93.702	0
	<u>1.710.804</u>	<u>202.487</u>	<u>1.156.728</u>

6. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	-919.013
Modtagne acontobetalinger	0	929.448
	<u>0</u>	<u>10.435</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for LJ Holding, Thisted ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

2015

2014

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.744 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.465 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til banker, 3.671 t.kr., er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.106 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.339 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter er drift af maskinstation og entreprenørvirksomhed samt køb og salg af byggegrunde.