

Sdr.Omme Maskincenter ApS

CVR: 32766307

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015



JL Revisorer

**Sdr.Omme Maskincenter ApS
Vestergårdsvej 1
7260 Sdr. Omme**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 9. juni 2016

Dirigent: Knud Hansen

Indhold

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

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

Sdr. Omme Maskincenter ApS

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. Omme, den 6. juni 2016

Direktion

Knud Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Sdr. Omme Maskincenter ApS

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i noten Egenkapital, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften og hvoraf det fremgår, at den fortsatte drift er afhængig af, at kapitalejerne stiller likvider til rådighed for selskabet.

Kapitalejeren har tilkendegivet, at han er villig hertil, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Vi er enige i ledelsens bedømmelse heraf, og selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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 8. juni 2016

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær Larsen

Registreret revisor

Selskabet

Sdr. Omme Maskincenter ApS
Vestergårdsvej 1
7260 Sdr. Omme

Telefon: 75341933
E-mail:knud@sdrommemaskincenter.dk
CVR-nr. 32766307
Stiftet: 04-02-2010
Hjemsted: 7260 Sdr. Omme

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Det er det 6. regnskabsår

Direktion

Knud Hansen

Revisor

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 76602100
Cvr. nr. 27428843

Pengeinstitut

Handelsbanken Grindsted afdelingen
Nørregade 8
7200 Grindsted

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er maskinsalg, herunder maskiner til parkanlæg og dermed beslægtet virksomhed.

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.

Forudsætninger for Going Concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er tabt og aktiviteten ikke skaber nødvendig indtjening.

Selskabets kapitalejer er rede til, at stille den nødvendig likviditet til rådighed.

Det bedømmes, at kapitalejer har den fornødne likviditet til rådighed, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Hovedtal i tkr.	2014	2015
Driftsresultat	-303	-26
Finansiering	-47	-67
Årets resultat før skat	-350	-93
Skat af årets resultat	72	25
Årets resultat	-278	-68
Aktiver i alt	1.442	1.323
Investeringer i alt	0	-43
Heraf materielle anlægsaktiver	0	-43
Egenkapital ultimo	-398	-466
Nøgletal		
Bruttoavance	13,3%	11,2%
Overskudsgrad	-8,2%	-0,4%
Afkastningsgrad	-21,0%	-2,0%
Egenkapitalens forrentning før skat	175,9%	21,5%
Egenkapitalens forrentning	139,7%	15,7%
Soliditetsgrad	-27,6%	-35,2%
Antal medarbejdere	0	2
Nettoomsætning pr. medarbejder	0	3.338

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.
- .. Ledelsesberetning indeholdende hoved- og nøgletalsoplysninger for de seneste fem år.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0-8 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 finansiell 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.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	746.848	493.927
1	Personaleomkostninger	-760.540	-790.136
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-12.487	-6.389
	Driftsresultat	-26.179	-302.598
2	Finansielle indtægter	0	354
3	Finansielle omkostninger	-67.037	-47.520
	Årets resultat før skat	-93.216	-349.764
	Skat af årets resultat	25.435	71.505
	Årets resultat	-67.781	-278.259
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-67.780	-278.260
	Disponering i alt	-67.780	-278.260

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	49.364	19.167
	Materielle anlægsaktiver	49.364	19.167
	Anlægsaktiver	49.364	19.167
	Råvarer og hjælpematerialer	878.591	882.536
	Varebeholdninger	878.591	882.536
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	136.746	332.283
	Andre tilgodehavender	2.659	0
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	6.000
	Udskudt skatteaktiv	224.728	199.293
	Tilgodehavende	370.133	537.576
	Likvide beholdninger	24.652	3.034
	Omsætningsaktiver	1.273.376	1.423.146
	Aktiver	1.322.740	1.442.313

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-665.594	-597.814
5	Egenkapital	-465.594	-397.814
	Pengeinstitutter	832.710	421.318
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	261.230	654.653
	Gæld til tilknyttet virksomhed	598.835	662.287
	Anden gæld	95.559	101.870
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.788.334	1.840.128
	Gældsforpligtigelser	1.788.334	1.840.128
	Passiver	1.322.740	1.442.313
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-652.614	-348.375
Pensioner	-37.832	-37.172
Andre omkostninger	-70.094	-404.589
Personaleomkostninger	-760.540	-790.136
Gennemsnitligt antal ansatte	2	
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	354
Finansielle indtægter	0	354
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-35.789	-40.773
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-31.748	-4.747
Prioritetsomkostninger	500	-2.000
Finansielle omkostninger	-67.037	-47.520

4 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris, primo	78.390		
Tilgang i året	42.684		
Afgang i året	0		
Kostpris, ultimo	121.074		
Afskrivning, primo	-59.223		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-12.487		
Afskrivning, ultimo	-71.710		
Regnskabsmæssig værdi	49.364		
		49.364	19.167
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	49.364	49.364	19.167
Materielle anlægsaktiver i alt	49.364	49.364	19.167

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	-597.814	0	-397.814
Forslag til resultatdisponering		0	-67.780	0	-67.780
Ultimo	200.000	0	-665.594	0	-465.594

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				200	200
Overført resultat				-598	-666
Egenkapital i alt				-398	-466

Forudsætninger for Going Concern

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er tabt og aktiviteten ikke skaber nødvendig indtjening.

Selskabets kapitalejer er rede til, at stille den nødvendig likviditet til rådighed.

Det bedømmes, at kapitalejer har den fornødne likviditet til rådighed, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejekontrakt på lejede lokaler. Lejen udgør 12 x 13.000 kr. årligt og er gældende fremtil d. 31.01.2019.

Selskabet er sambeskattet med Knud Hansen Sdr. Omme ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed.