

Sdr.Omme Maskincenter ApS

Årsrapport 2016

CVR: 32766307

01.01.2016 – 31.12.2016

VESTERGÅRDSVEJ 1, 7260 SDR. OMME

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 20. juni 2017

Dirigent: Knud Hansen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 20. juni 2017

DIREKTION

Knud Hansen

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2016, 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 revisors 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

FREMHÆVELSE AF 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 note 0, hvori ledelsen redegør for den betydelige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Billund, den 20. juni 2017

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær Larsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

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: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 7. regnskabsår

DIREKTION

Knud Hansen

REVISOR

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund
Telefon 8080 2040

PENGEINSTITUT

Handelsbanken Grindsted afdelingen
Nørregade 8
7200 Grindsted

LEDELSESBERETNING

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 nødvendige likviditet til rådighed.

Årsregnskabet er 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 virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

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 aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0-8 år	0%
Andre kapitalandele måles til dagsværdi.		

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealiseringsværdi.

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 leverandør gæld, 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	677.535	693.294
2	Personaleomkostninger	-683.178	-706.986
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-12.487	-12.487
	DRIFTSRESULTAT	-18.130	-26.179
3	Finansielle omkostninger	-86.195	-67.037
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-104.325	-93.216
	Skat af årets resultat	15.313	25.435
	ÅRETS RESULTAT	-89.012	-67.781
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-89.012	-67.780
	Disponering i alt	-89.012	-67.780

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	36.877	49.364
	Materielle anlægsaktiver	36.877	49.364
	ANLÆGSAKTIVER	36.877	49.364
	Råvarer og hjælpematerialer	1.004.063	878.591
	Varebeholdninger	1.004.063	878.591
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	743.444	136.746
	Andre tilgodehavender	0	2.659
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
	Udskudt skatteaktiv	240.041	224.728
	Tilgodehavende	983.485	370.133
	Likvide beholdninger	34.358	24.652
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.021.906	1.273.376
	AKTIVER	2.058.783	1.322.740

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-754.606	-665.594
5	Egenkapital	-554.606	-465.594
6	Pengeinstitutter	959.462	832.710
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	945.799	261.230
	Gæld til tilknyttet virksomhed	532.175	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	598.835
	Anden gæld	175.953	95.559
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.613.389	1.788.334
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.613.389	1.788.334
	PASSIVER	2.058.783	1.322.740
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

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.

Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-670.984	-652.614
Pensioner	0	-37.832
Andre omkostninger til social sikring	-12.194	-16.540
Personaleomkostninger	-683.178	-706.986
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-58.405	-35.789
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-28.540	-31.748
Prioritetsomkostninger	750	500
Finansielle omkostninger	-86.195	-67.037

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	121.074
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	121.074
Afskrivning, primo	-71.710
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-12.487
Afskrivning, ultimo	-84.197
Regnskabsmæssig værdi	36.877

NOTER

5 EGENKAPITAL		Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo		200.000	-665.594	-465.594
Forslag til resultatdisponering			-89.012	-89.012
Ultimo		200.000	-754.606	-554.606

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			200	200	200
Overført resultat			-598	-666	-755
Egenkapital i alt			-398	-466	-555

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
6 Pengeinstitutter		
Pengeinstitutter	-959.462	-832.710

NOTER

7 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.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed.