

Sdr. Malle Invest A/S

Årsrapport 2017

CVR: 33040393

01.01.2017 – 31.12.2017

**SDR. MALLEVEJ 15, HORNE
6800 VARDE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 20. juni 2018

Christian Gram

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 2017 for:

Sdr. Malle Invest A/S

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. Malle den 20. juni 2018

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 ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Sdr. Malle Invest A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

FREMHÆVELSE AF ANDRE FORHOLD

Virksomheden har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelserne kan være ansvarspådragende for virksomhedens ledelse.

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til en/et kapitlejer/direktør/bestyrelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 2018

JL Revisorer ApS

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

MNE nr. mne15648

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Sdr. Malle Invest A/S
Sdr. Mallevej 15
6800 Varde

Telefon 75260163
E-mail: mail@sdr-malle.dk
CVR-nr.:33040393
Stiftet:D. 16.06.2010
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.17 - 31.12.17
Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Christian Peter Lorensen Gram

REVISOR

JL Revisorer ApS
John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø
Cvr. nr. 31332699

PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank
Storegade 6-10
6800 Tarm

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets aktiviteter er investering og udlejning af maskiner 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.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat før skat viser et underskud på tkr. 649

Likviditetsberedskabet er udfordret men selskabets pengeinstitut indestår for at stille den nødvendige likviditet til rådighed for 2018 jf. selskabets budget for året.

Årets resultat anses for værende 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 2017 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:

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 handelsvare, 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 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 underleverandør, vedligeholdelse, energi, forsikring, administration 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 renteomkostninger, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Bygninger	25-50 år	0-10 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-50 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., 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 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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.466.552	6.310.027
2	Personaleomkostninger	-48.000	-124.700
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-5.136.643	-5.828.147
	Andre driftsomkostninger	-44.093	-292.833
	DRIFTSRESULTAT	237.816	64.347
3	Finansielle indtægter	0	6.551
4	Finansielle omkostninger	-886.395	-1.006.611
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-648.579	-935.713
	Skat af årets resultat	-145.607	582.608
	ÅRETS RESULTAT	-794.186	-353.105
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-794.186	-353.105
	Disponering i alt	-794.186	-353.105

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	3.040.797	3.150.154
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	27.817.834	29.521.602
	Materielle anlægsaktiver	30.858.631	32.671.756
	ANLÆGSAKTIVER	30.858.631	32.671.756
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	711.882	825.021
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	223.522	200.940
	Andre tilgodehavender	347.690	0
5	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	3.059	0
	Tilgodehavender	1.286.153	1.025.961
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.286.153	1.025.961
	AKTIVER	32.144.784	33.697.717

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	8.131.207	8.131.207
	Overført resultat	-5.795.365	-5.001.179
6	Egenkapital	2.835.842	3.630.028
	Hensættelser til udskudt skat	2.721.529	2.352.400
	Hensatte forpligtelser	2.721.529	2.352.400
	Realkreditinstitutter	1.160.428	1.223.745
	Pengeinstitutter	7.257.156	12.034.813
	Leasingforpligtelser	167.500	344.240
7	Langfristede gældsforpligtelser	8.585.084	13.602.798
8	Kortfristet del af langfristet gæld	10.223.132	7.020.358
	Pengeinstitutter	4.453.117	3.698.083
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	473.765	335.606
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.828.307	2.864.564
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.896
	Anden gæld	24.008	190.984
	Kortfristede gældsforpligtelser	18.002.329	14.112.491
	GÆLDSFORPLIGTELSE	26.587.413	27.715.289
	PASSIVER	32.144.784	33.697.717
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 GOING CONCERN

Likviditetsberedskabet er udfordret, men selskabets pengeinstitut indestår for at stille den nødvendige likviditet til rådighed for 2018 jf. selskabets budget for året.

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-48.000	-124.700
-----------	---------	----------

Personaleomkostninger	-48.000	-124.700
------------------------------	----------------	-----------------

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
------------------------------	---	---

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	0	1.690
--------------------------------------	---	-------

Andre finansielle indtægter	0	4.861
-----------------------------	---	-------

Finansielle indtægter	0	6.551
------------------------------	----------	--------------

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-115.757	-106.607
-------------------------------------	----------	----------

Andre finansielle omkostninger	-770.638	-900.004
--------------------------------	----------	----------

Finansielle omkostninger	-886.395	-1.006.611
---------------------------------	-----------------	-------------------

NOTER

		2017	2016	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
5	TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE			
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		3.059	0
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		3.059	0

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. statusdagen udgør kr. 3.059 (primo kr. 0). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10,05 % p.a.

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	500.000	8.131.207	-5.001.179	3.630.028
	Forslag til resultatdisponering			-794.186	-794.186
	Ultimo	500.000	8.131.207	-5.795.365	2.835.842

Aktiekapitalen er opdelt på aktier a`1.000 kr.

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-1.160.428	-1.223.745
Pengeinstitutter	-7.257.156	-12.034.813
Leasingforpligtelser	-167.500	-344.240
Langfristede gældsforpligtelser	-8.585.084	-13.602.798
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-938.856	-4.570.063
8 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-10.223.132	-7.020.358

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sdr. Malle Holding A/S. Selskabet hæfter solidarisk med Sdr. Malle Holding A/S for selskabsskatter, samt danske kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

10 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.160 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.041 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 27.818 tkr., jf. noten materielle anlægsaktiver. Heraf er 675 t.kr. finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2017 opgjort til 344 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebrev på i alt 11.250 t.kr. Heraf giver ejerpantebrev på t.kr. 1.000 pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrev på 1,250 t.kr. pant i køretøjer, samt ejerpantebrev på t.kr. 6.000 pant i løsøre. Skadeløsbrev i virksomhedspant på 3.000 t.kr. Ejerpantebrevene og skadeløsbrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.