

Sdr. Malle Invest A/S

Årsrapport 2019

CVR: 33040393

01.01.2019 – 31.12.2019

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. juli 2020

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

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for Sdr. Malle Invest 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 13. juli 2020

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 Invest A/S

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sdr. Malle Invest A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 13. juli 2020

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: 01.01.19 - 31.12.19
Det er det 10. regnskabsår

BESTYRELSE

Christian Peter Lorensen Gram
Berit Henneberg Gram
Erik Henneberg Gram
Trine Henneberg Gram

DIREKTION

Christian Peter Lorensen Gram

REVISOR

JL Revisorer ApS
Majsmarken 1
7190 Billund
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.

Årets resultat før skat viser et overskud på tkr. 34.

Likviditetsberedskabet er udfordret men selskabets pengeinstitut indestår for at stille den nødvendige likviditet til rådighed for 2020 jvf. selskabets budget for året.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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	10-50 år	0-20 %
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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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.

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 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	6.026.703	5.331.856
2	Personaleomkostninger	-48.000	-48.000
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-4.790.499	-5.026.077
	Andre driftsomkostninger	-335.082	-17.500
	DRIFTSRESULTAT	853.122	240.279
3	Finansielle indtægter	33	307
4	Finansielle omkostninger	-819.697	-644.383
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	33.458	-403.797
	Skat af årets resultat	258.653	409.679
	ÅRETS RESULTAT	292.111	5.882
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	292.111	5.882
	Disponering i alt	292.111	5.882

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	3.335.940	2.931.440
	Produktionsanlæg og maskiner	24.948.811	20.539.780
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.130.115	7.710.930
	Materielle anlægsaktiver	35.414.866	31.182.150
	ANLÆGSAKTIVER	35.414.866	31.182.150
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.677	249.991
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	275.392	188.000
	Andre tilgodehavender	631.198	0
5	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	0	3.366
	Periodeafgrænsningsposter	106.126	32.220
	Tilgodehavender	1.360.393	473.577
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.360.393	473.577
	AKTIVER	36.775.259	31.655.727

BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	8.131.207	8.131.207
	Overført resultat	-5.497.372	-5.789.482
6	Egenkapital	3.133.835	2.841.725
	Hensættelser til udskudt skat	2.516.589	2.499.850
	Hensatte forpligtelser	2.516.589	2.499.850
	Gæld til kreditinstitutter	12.953.939	12.914.720
7	Langfristede gældsforpligtelser	12.953.939	12.914.720
8	Gæld til kreditinstitutter	12.830.936	10.386.903
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.394.058	151.636
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.792.292	2.704.710
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	153.610	156.184
	Kortfristede gældsforpligtelser	18.170.896	13.399.433
	GÆLDSFORPLIGTELSE	31.124.835	26.314.153
	PASSIVER	36.775.259	31.655.727
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 2020 jvf. selskabets budget for året.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-48.000	-48.000
Personaleomkostninger	-48.000	-48.000
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttet virksomhed	0	307
Andre finansielle indtægter	33	0
Finansielle indtægter	33	307

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-112.895	-112.600
Andre finansielle omkostninger	-706.802	-531.783
Finansielle omkostninger	-819.697	-644.383

NOTER

			2019	2018
	STK.	PRIS	KR.	KR.
5	TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE			
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		0	3.366
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse		0	3.366

Selskabet havde et tilgodehavende hos direktionen primo på kr. 3.366, hvilket er blevet indfriet i dette år.

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	500.000	8.131.207	-5.789.482	2.841.725
	Forslag til resultatdisponering			292.111	292.111
	Ultimo	500.000	8.131.207	-5.497.372	3.133.835

Aktiekapitalen er opdelt på aktier a`1.000 kr.

NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-1.030.663	-1.098.014
Pengeinstitutter	-11.923.276	-11.816.706
Gæld til kreditinstitutter i alt	-12.953.939	-12.914.720
Langfristede gældsforpligtelser	-12.953.939	-12.914.720
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-1.594.691	-1.087.579

8 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-64.700	-63.970
Pengeinstitutter	-12.766.236	-10.322.933
Gæld til kreditinstitutter	-12.830.936	-10.386.903

NOTER

9 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

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

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.031 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 3.336 tkr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 11.250 tkr., Heraf giver ejerpantebrev på t.kr. 1.000 pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrev på 1.250 t.kr. pant i køretøjer, samt ejerpantebreve 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