

Sdr. Malle Invest A/S

Årsrapport 2020

CVR: 33040393

01.01.2020 – 31.12.2020

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 16. juli 2021

Christian Gram

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 16. juli 2021

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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

FREMHÆVELSE AF FORHOLD I REGNSKABET

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsen for 1. og 2. kvartal 2020 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 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 16. juli 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

mne15648

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

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

CVR-nr.:33040393
Stiftet:D. 16.06.2010
Hjemsted: 6800 Varde

Regnskabsår: 01.01.20 - 31.12.20
Det er det 11. regnskabsår

BESTYRELSE

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

DIREKTION

Christian Peter Lorensen Gram

REVISOR

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Majsmarken 1
7190 Billund

PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank
Storegade 6-10
6800 Tarm

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets aktiviteter er investering og udlejning af maskiner og dermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat efter skat viser et underskud på tkr. 1.228.

Likviditetsberedskabet er udfordret men selskabets pengeinstitut indestår for at stille den nødvendige likviditet til rådighed for 2021 jvf. tilkendelsegivelse fra selskabets pengeinstitut.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.069.517	6.026.703
2	Personaleomkostninger	-48.240	-48.000
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-4.740.545	-4.790.499
	Andre driftsomkostninger	-391.504	-335.082
	DRIFTSRESULTAT	-110.772	853.122
3	Finansielle indtægter	4.164	33
4	Finansielle omkostninger	-862.279	-819.697
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-968.887	33.458
	Skat af årets resultat	-258.686	258.653
	ÅRETS RESULTAT	-1.227.573	292.111
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.227.573	292.111
	Disponering i alt	-1.227.573	292.111

BALANCE

	2020	2019
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	4.657.044	3.335.940
Produktionsanlæg og maskiner	25.506.890	24.948.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.846.657	7.130.115
Materielle anlægsaktiver	36.010.591	35.414.866
ANLÆGSAKTIVER	36.010.591	35.414.866
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.491	347.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	428.603	275.392
Andre tilgodehavender	195.845	631.198
Periodeafgrænsningsposter	123.260	106.126
Tilgodehavender	977.199	1.360.393
OMSÆTNINGSAKTIVER	977.199	1.360.393
AKTIVER	36.987.790	36.775.259

BALANCE

		2020	2019
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	0	8.131.207
	Overført resultat	1.406.262	-5.497.372
	Egenkapital	1.906.262	3.133.835
	Hensættelser til udskudt skat	3.203.878	2.516.589
	Hensatte forpligtelser	3.203.878	2.516.589
5	Gæld til kreditinstitutter	14.992.201	12.953.939
6	Langfristede gældsforpligtelser	14.992.201	12.953.939
7	Gæld til kreditinstitutter	12.810.272	12.830.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.650	2.394.058
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.836.332	2.781.314
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	70.195	164.588
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.885.449	18.170.896
	GÆLDSFORPLIGTELSE	31.877.650	31.124.835
	PASSIVER	36.987.790	36.775.259
1	Going concern		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
10	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Primo	500.000	8.131.207	-5.497.372	3.133.835
Forslag til resultatdisponering			-1.227.573	-1.227.573
Overkurs overført til frie reserver	0	-8.131.207	8.131.207	0
Ultimo	500.000	0	1.406.262	1.906.262

NOTER

1 GOING CONCERN

Likviditetsberedskabet er udfordret, men selskabets pengeinstitut indestår for at stille den nødvendige likviditet til rådighed for 2021 jvf. bekræftelse fra selskabets pengeinstitut.

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-48.240	-48.000
Personaleomkostninger	-48.240	-48.000
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

3 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	4.164	33
Finansielle indtægter	4.164	33

4 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-108.260	-112.895
Andre finansielle omkostninger	-754.019	-706.802
Finansielle omkostninger	-862.279	-819.697

NOTER

	2020	2019
	KR.	KR.
5 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	-959.057	-1.030.663
Pengeinstitutter	-14.033.144	-11.923.276
Gæld til kreditinstitutter	-14.992.201	-12.953.939

6 FORFALDTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	-2.615.748	-1.594.691
--------------------	------------	------------

7 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER

Realkreditinstitutter	-64.950	-64.700
Pengeinstitutter	-12.745.322	-12.766.236
Gæld til kreditinstitutter	-12.810.272	-12.830.936

NOTER

8 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.

9 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 959 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 4.658 tkr.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør tkr. 31.354 jf. anlægsnoten, er tkr. 4.279 finansieret ved købekontrakter. Restgælden på købekontrakterne udgør pr. 31. december 2020 tkr. 3.066.

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

NOTER

10 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

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 hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt udlejning.

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 tab på debitorer, vedligeholdelse, energi, ejendomsskat, 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 godtgørelser 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

NOTER

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, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

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	25-50 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 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.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

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

NOTER

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 gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

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 nettorealisationstværdi.

