

Sdr. Malle Invest A/S

Årsrapport 2023

CVR: 33040393

01.01.2023 – 31.12.2023

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 8. juli 2024

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 8. juli 2024

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

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sdr. Malle Invest A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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,

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 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.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet momsen for 1. 2. 3. og 4. kvartal 2023 rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Billund, den 8. juli 2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Martin Dahl Nielsen

Statsautoriseret revisor

mne47805

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

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

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

Regnskabsår: 01.01.23 - 31.12.23
Det er det 14. 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. 872.

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.984.867	7.077.254
1	Personaleomkostninger	-48.000	-43.536
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-4.727.427	-5.202.256
	Andre driftsomkostninger	-112.824	-224.697
	DRIFTSRESULTAT	1.096.616	1.606.765
	Finansielle indtægter	44.636	0
2	Finansielle omkostninger	-2.223.842	-1.270.396
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.082.590	336.369
	Skat af årets resultat	210.589	24.142
	ÅRETS RESULTAT	-872.001	360.511
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-872.001	360.511
	Disponering i alt	-872.001	360.511

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Grunde og bygninger	4.762.834	4.566.766
	Produktionsanlæg og maskiner	28.737.960	29.964.027
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.638.915	12.869.119
3	Materielle anlægsaktiver	45.139.709	47.399.912
	ANLÆGSAKTIVER	45.139.709	47.399.912
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.288.970	1.628.052
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	444.589	716.057
	Periodeafgrænsningsposter	9.147	0
	Tilgodehavender	1.742.706	2.344.109
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.742.706	2.344.109
	AKTIVER	46.882.415	49.744.021

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.490.664	2.362.665
	Egenkapital	1.990.664	2.862.665
	Hensættelser til udskudt skat	4.619.000	4.385.000
	Hensatte forpligtelser	4.619.000	4.385.000
4	Gæld til kreditinstitutter	24.403.977	16.974.243
5	Langfristede gældsforpligtelser	24.403.977	16.974.243
6	Gæld til kreditinstitutter	8.290.926	19.998.627
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.539.083	2.170.734
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.731.494	2.975.848
	Anden gæld	307.271	376.904
	Kortfristede gældsforpligtelser	15.868.774	25.522.113
	GÆLDSFORPLIGTELSE	40.272.751	42.496.356
	PASSIVER	46.882.415	49.744.021
7	Eventualforpligtelser mv.		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	500.000	3.109.665	3.609.665
Korrektion primo	0	-747.000	-747.000
Forslag til resultatdisponering		-872.001	-872.001
Ultimo	500.000	1.490.664	1.990.664

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-48.000	-43.536
Personaleomkostninger	-48.000	-43.536
Antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-117.222	-108.673
Andre finansielle omkostninger	-2.106.620	-1.161.723
Finansielle omkostninger	-2.223.842	-1.270.396

NOTER

3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 1.346 t.kr. finansielt leasede aktiver.

NOTER

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
4 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	0	-819.234
Pengeinstitutter	-23.411.929	-14.948.626
Leasingforpligtelser	-992.048	-1.206.383
Gæld til kreditinstitutter	-24.403.977	-16.974.243

5 FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-5.190.770	-3.293.228

6 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Realkreditinstitutter	0	-68.649
Pengeinstitutter	-8.076.591	-19.720.259
Leasingforpligtelser	-214.335	-209.719
Gæld til kreditinstitutter	-8.290.926	-19.998.627

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

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.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant på nom. 4.050 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 4.763 t.kr.

Af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 40.377 t.kr., er 7.332 t.kr. finansieret ved købekontrakter, hvor restgælden udgør pr. 31. december 2023 4.113 t.kr., og 1.346 t.kr. ved finansiel leasing, hvor restgælden udgør pr. 31. december 2023 1.206 t.kr. Der er endvidere udstedt ejerpantebreve på i alt 13.250 t.kr., ejerpantebrev 1.250 t.kr. i køretøjer, ejerpantebreve på 12.000 t.kr. pant i løsøre samt skadeløsbrev i virksomhedspant på 3.000 t.kr., som giver i sikkerhed de resterende produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg. Ejerpantebrevene og skadeløsbrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld, der udgør 30.021 t.kr. pr. 31. december 2023.

NOTER

9 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

KORREKTION VEDRØRENDE TIDLIGERE ÅR

Ved opgørelsen af udskudt skat er det konstateret, at der har været indregnet udskudt skat af underskud som er anvendt i sambeskatningen i 2022. Forholdet er rettet som en primokorrektion, som påvirker primoegenkapitalen negativt med 747 tkr. Forholdet påvirker årets resultat positivt med 747 tkr., mens balancesum og egenkapital ultimo er uændrede. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2022.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved lejeindtægter indregnes løbende i overensstemmelse med lejekontrakter og 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. EU-tilskud, 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

NOTER

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.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

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 over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-30 %
Produktionsanlæg og maskiner	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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt

NOTER

IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, 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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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 nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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 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.

NOTER

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, 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 .

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.