

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Steen Madsen Materiel ApS

Bækgårdsvej 78
4140 Borup

CVR nr.: 33077254

Årsrapport for 2015/16

6. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ³⁰/₁₁ 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steen Madsen Materiel ApS Bækgårdsvej 78 4140 Borup
	CVR nr.: 33077254 Stiftet: 13. august 2010 Hjemsted: Køge Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Steen Madsen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Steen Madsen Holding af 2010 ApS, Bækgårdsvej 78, 4140 Borup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Steen Madsen Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

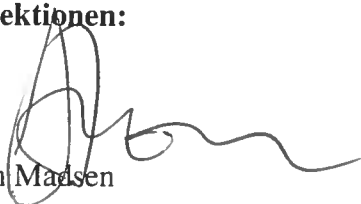
Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 29. november 2016

I direktionen:

Steen Madsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Steen Madsen Materiel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steen Madsen Materiel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til Skat. Forholdet kan være ansvarsdragende for ledelsen.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang i årsregnskabet 2014-15. Dette forhold er bragt til ophør i regnskabsåret 2015-16.

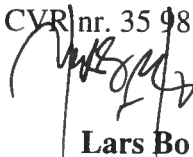
Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 29. november 2016
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Lars Bo
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i levering af serviceydelser til byggebranchen. Derudover beskæftiger selskabet sig med udlejning, investering og sikring af driftsmateriel til byggebranchen.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som acceptabelt.

Selskabets resultat i 2015-16 har været påvirket af udgifter i forbindelse med overtagelse af aktivitet fra et andet selskab.

Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 udgør -297.383. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via indtjening over en årrække.

Forventninger til fremtiden

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes derfor at blive bedre og på niveau med resultatet for 2014/15, hvor der ikke var økonomisk påvirkning af overtagelse af anden virksomheds aktivitet. Forventning til kommende år er derfor et positivt resultat.

Der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af den fortsatte drift, herunder afvikling af gæld til Skat, hvilket forudsætter, at indtægter indgår som forventet.

I det omfang selskabets ordinære drift medfører likviditetsmangel, har selskabets anpartshaver givet tilsagn om at tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet til fortsat drift for de kommende 12 måneder, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af virksomhendes fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne herfor for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktiverens forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Netto-realisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	<u>4.048.981</u>	<u>3.485</u>
Bruttofortjeneste		
2 Personaleomkostninger	<u>-4.049.417</u>	<u>-3.022</u>
Resultat før afskrivninger	-436	463
3 Afskrivninger	<u>-8.743</u>	<u>-59</u>
Resultat før finansielle poster	-9.179	404
Finansielle indtægter	31.567	14
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-10.165	0
Finansielle omkostninger	<u>-44.595</u>	<u>-55</u>
Finansielle poster i alt	-23.193	-41
Resultat før skat	-32.372	363
4 Skat af årets resultat	<u>70.893</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>38.521</u>	<u>363</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>38.521</u>	<u>363</u>
Disponeret i alt	<u>38.521</u>	<u>363</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5 Driftsmateriel og inventar	<u>19.065</u>	<u>114</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.065</u>	<u>114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.065</u>	<u>114</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>286.500</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>286.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.083.916	1.910
6 Igangværende arbejder	327.397	159
Udskudte skatteaktiver	70.893	0
Andre tilgodehavender	<u>32.241</u>	<u>31</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.514.447</u>	<u>2.100</u>
Likvide beholdninger	<u>33.583</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.834.530</u>	<u>2.100</u>
Aktiver i alt	<u><u>2.853.595</u></u>	<u><u>2.214</u></u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	-377.383	-414
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 Egenkapital i alt	-297.383	-334
Gæld til tilknyttede virksomheder	195.595	323
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	195.595	324
Kreditinstitutter	0	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	892.953	1.295
Anden gæld	1.960.430	859
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	102.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.955.383	2.224
Gældsforpligtelser i alt	3.150.978	2.548
Passiver i alt	2.853.595	2.214
9 Ejerforhold		
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til finansiering af den fortsatte drift, herunder afvikling af gæld til Skat, hvilket forudsætter, at indtægter indgår som forventet.		
I det omfang selskabets ordinære drift medfører likviditetsmangel, har selskabets anpartshver givet tilsagn om at tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet til fortsat drift for de kommende 12 måneder, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.525.825	2.606
Pension	387.269	310
Andre omkostninger til social sikring	83.504	54
Andre personaleomkostninger	52.819	52
	<u>4.049.417</u>	<u>3.022</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	8.743	59
	<u>8.743</u>	<u>59</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	-70.893	0
	<u>-70.893</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. juli	597.263	583
Tilgang i årets løb	0	14
Afgang i årets løb	-250.500	0
Kostpris pr. 30. juni	346.763	597
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	483.116	424
Årets afskrivninger	8.743	59
Afskrivninger på afhændede aktiver	-164.161	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	327.698	483
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	19.065	114
6 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	327.397	159
	327.397	159
7 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	80.000	80
	80.000	80
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	-415.904	-777
Overført af årets resultat	38.521	363
	-377.383	-414
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
8 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>195.595</u>	<u>323</u>
	<u>195.595</u>	<u>323</u>

9 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Steen Madsen Holding af 2010 ApS, Bækgårdsvej 78, 4140 Borup

10 **Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Steen Madsen Holding af 2010 ApS.

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nykredit er der tinglyst pant i ejendommen matr. nr. 3 eg Nr. Dalby By, Klempegårdsvej 126, 4140 Borup kr. 1.100.000 og pant i ejendommen matr. Nr. 3 cf Nr. Dalby, Nr. Dalby kr. 250.000.

Til sikkerhed for tidligere engagement i Jyske Bank A/S er der udstedt ejerpantebrev kr. 600.000 i følgende: Trailer OP7776, VW kassevogn UK96950 og VW Cassy UT92060. Desuden er der ejerpantebrev på kr. 400.000 i øvrige anlægsaktiver.

Derudover er der følgende garantier:

- Betalingsgaranti overfor Bygma Køge, kr. 150.000, med udløbsdato 1/7 2016.

12 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 1.864.