

Væderstad ApS

Industrivej 3
4000 Roskilde

CVR-nr. 33 86 18 34

Årsrapport for 1. oktober 2015 – 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

16. februar 2017

Karl Nicklas Biersér
dirigent



Väderstad ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 33 86 18 34

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Väderstad ApS for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København 16. februar 2017

Direktion:


Karl Nicklas Bjersér


David Bo Kallesøe
Pedersen


Karl Gustav Crister
Stark



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Väderstad ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Väderstad ApS for perioden 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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 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, om 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 vurderingen 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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



Den uafhængige revisors erklæringer

Grundlag for konklusion med forbehold

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2014/15 konstaterede selskabet en difference mellem det bogførte varebeholdninger i finanssystemet og lager-systemet. Differencen blev udgiftsført via resultatopgørelsen i 2014/15. Selskabets ledelse har ikke kunne pålideligt dokumentere værdien af varebeholdningerne pr. 30. September 2015. Vi har derfor ikke været i stand til at opnå passende og tilstrækkeligt revisionsbevis for værdien af selskabets varebeholdninger ved begyndelsen af regnskabsåret 2015/16. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2015/16, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat og egenkapital ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede vi vores konklusion om årsregnskabet for regnskabsåret 2015/16.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015- 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. februar 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98


Per Ejning Olsen
statsaut. revisor



Väderstad ApS
Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 33 86 18 34

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Väderstad ApS
Industrivej 3
4000 Roskilde

Telefon: 36494400
Telefax: 88802667
Hjemmeside: www.vaderstad.com
CVR-nr: 33 86 18 34
Stiftet: 25. juli 2011
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsåret: 1. oktober – 30. september

Direktion

Karl Nicklas Bjersér
David Bo Kallesøe Pedersen
Karl Gustav Crister Stark

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. februar 2017, på selskabets adresse.



Ledelsesberetning Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at markedsføre, sælge og servicere landbrugsmaskiner og reservedele til landbrugsmaskiner samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Selskabet indgår som datterselskab i den svenske koncern Väderstad AB

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 51 tkr., og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på 194 tkr. Vi henviser til note 3

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om at stille likviditet til rådighed for selskabet frem til og med den 30. september 2017 således, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Usædvanlige forhold

Årets resultatet for regnskabsåret 2015/16 er påvirket af en nedskrivning af varelageret i niveau af 1.000 tkr. Reguleringen, som er bogført under vareforbrug, relaterer sig til regnskabsåret såvel som tidligere regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning og forventninger til 2015/16

For det kommende regnskabsår forventes en omsætning på niveau med 2015/16 dog med et positivt resultat. Den 30. september 2016 indgik selskabet aftale om ny forhandlerstruktur, hvilket betyder, at aftaler med tidligere forhandlere er opsagt og alt salg vil fremadrettet ske gennem én forhandler.

Der er ikke efter statusdagen indtruffet begivenheder, der har påvirkning på vurdering af årsregnskabet



Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Omsætning		57.451.674	55.036.191
Vareforbrug		49.008.770	47.337.421
Andre eksterne omkostninger		-4.688.886	-6.226.387
Bruttoresultat		3.754.018	1.472.383
Personaleomkostninger	3	-3.750.882	-3.548.232
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-27.534	-28.034
Resultat fra finansielle poster		-24.398	-2.103.883
Finansielle omkostninger		-26.528	-20.904
Resultat før skat		-50.926	-2.124.787
Skat af årets resultat	4	0	11.954
Årets resultat		-50.926	-2.112.833
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-50.926	-2.112.833
		-50.926	-2.112.833

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>14.689</u>	<u>42.224</u>
		<u>14.689</u>	<u>42.224</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>54.720</u>	<u>54.000</u>
		<u>54.720</u>	<u>54.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>69.409</u>	<u>96.224</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		<u>5.257.129</u>	<u>10.186.883</u>
		<u>5.257.129</u>	<u>10.186.883</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		19.453.428	25.147.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	192.105
Andre tilgodehavender		0	5.651
Selskabsskat		365.395	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>171.125</u>	<u>77.456</u>
		<u>19.989.948</u>	<u>25.422.935</u>
Likvide beholdninger		<u>2.206.754</u>	<u>2.387.683</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.453.831</u>	<u>37.997.501</u>
Aktiver i alt		<u>27.523.240</u>	<u>38.093.725</u>

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-294.034</u>	<u>-243.109</u>
Egenkapital i alt		<u>-194.034</u>	<u>-143.109</u>
Gældsforpligtelse			
Kortfristede forpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.793	427.456
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.021.945	32.635.493
Selskabsskat		0	275.978
Anden gæld		<u>1.544.536</u>	<u>4.897.907</u>
		<u>27.717.274</u>	<u>38.236.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.717.274</u>	<u>38.236.834</u>
Passiver i alt		<u>27.523.240</u>	<u>38.093.725</u>
Kapitalforhold og finansiering	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter			

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	100.000	-243.109	-143.109
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-50.926</u>	<u>-50.926</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>100.000</u>	<u>-294.035</u>	<u>-194.035</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Väderstad ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

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.

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.

Nettoomsætning

Indtægter omfatter salg af maskiner samt modtagne salgsprovisioner fra moderselskabet i forbindelse med salg af landbrugsmaskiner m.v. til det danske marked. Salg samt salgsprovisioner fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Inventar og driftsmateriel måles efterfølgende til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum vedrørende selskabets lejemål.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

2 Kapitalforhold og finansiering

Egenkapitalen var negativ med 194 tkr. pr. 30. september 2016. Selskabet er finansieret ved lån og varekreditter fra andre koncernselskaber.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om at stille likviditet til rådighed for selskabet frem til og med den 30. september 2017 således, at selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres via fremtidige overskud og om nødvendigt via kapitaltilskud fra moderselskabet.

Som følge heraf er regnskabet aflagt efter princippet om fortsat drift.

3 Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
Lønninger	3.384.808	3.202.162
Pensioner	333.086	304.069
Andre omkostninger til social sikring	32.988	42.001
	<u>3.750.882</u>	<u>3.548.232</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>

4 Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-11.954
	<u>0</u>	<u>-11.954</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>140.171</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>140.171</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-97.947
Årets afskrivninger	<u>-27.535</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-125.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>14.689</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler. Leasingaftalerne løber i op til 29 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 458 tkr. (2015: 1.089 tkr.)

Herudover har selskabet indgået lejemaal, der er uopsigeligt fra lejers side indtil 1. august 2017. Lejeforpligtelsen i den uopsigelige periode udgør 144 tkr. (2015: 252 tkr.)

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller afgivet pant i selskabets aktiver.

