

**Sønderborg Cylinder-Service ApS**  
Ved Skellet 15  
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 47 79 71 28

**ÅRSRAPPORT FOR 2015/16**

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(44. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21/11 2016

Dirigent:

  
Niels Lauritzen Lund

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Sønderborg Cylinder-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8/11 2016

**Direktion**



Niels Lund

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Sønderborg Cylinder-Service ApS****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderborg Cylinder-Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets 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 havde primo regnskabsåret et tilgodehavende på 273 tkr. hos ledelsen. Selskabets udlån var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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.

Sønderborg, den 8/11 2016

**Revision- og Regnskabskontoret ApS**

CVR-nummer 28 90 28 67



Carsten Paulsen HD

Registreret revisor



Henning Kjær HD

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i administration af værdipapirer samt anden konsulentarbejde.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. -55.718 og status balancerer med kr. 2.739.000 med en egenkapital på kr. 2.707.024.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Sønderborg Cylinder-Service ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og 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.

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

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre indtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen fra salg af varer- og tjenesteydelser indregnes i takt med at arbejdet udføres efter fradrag af afgivne rabatter, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Forskydning i igangværende arbejder til salgsværdi indregnes således at avancen på udført arbejde indtægtsføres i overensstemmelse med færdiggørelsesgraden efter produktionskriteriet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Andre indtægter omfatter fortjeneste ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration og andre driftsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt låneomkostninger.

**Skat af årets resultat**

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-26.054</b>	<b>-26</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.748	-7
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-30.802</b>	<b>-33</b>
Andre finansielle indtægter	180.026	362
Andre finansielle omkostninger	-219.942	-77
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-70.718</b>	<b>252</b>
2 Skat af årets resultat	15.000	-59
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-55.718</b>	<b>193</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-55.718	193
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-55.718</b>	<b>193</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.010	56
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>51.010</b>	<b>56</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>51.010</b>	<b>56</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10
Andre tilgodehavender	35.058	5
Skatteaktiv	3.000	0
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	273
<b>Tilgodehavender</b>	<b>38.058</b>	<b>288</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.456.072	2.385
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>2.456.072</b>	<b>2.385</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>193.860</b>	<b>188</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.687.990</b>	<b>2.861</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.739.000</b>	<b>2.917</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	2.582.024	2.638
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>2.707.024</b>	<b>2.763</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	12
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.307	13
Selskabsskat	0	129
Anden gæld	3.081	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.588	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>31.976</b>	<b>142</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>31.976</b>	<b>142</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.739.000</b>	<b>2.917</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.748	7
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.748</b>	<b>7</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	93
Forskydning udskudt skat	-15.000	-34
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-15.000</b>	<b>59</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		912.492
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		912.492
		<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo		-856.734
Årets afskrivninger		-4.748
		<hr/>
Afskrivninger 30. juni 2016		-861.482
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>51.010</b>
		<hr/> <hr/>
	2016 kr.	2015 tkr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning direktør/kapitalejer	0	273
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>273</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lån til ledelsen er forrentet med 10,05% i henhold til rentelovgivningen. Tilgodehavendet opstod ved fejloverbørsel af banken i sidste regnskabsår og er tilbageført ved opdagelsen i indeværende regnskabsår.

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	2.637.742	-55.718	2.582.024
	<u>2.762.742</u>	<u>-55.718</u>	<u>2.707.024</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen