

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Sørensen og Lynggaard A/S

Fanøvej 5 - 7, 8800 Viborg

CVR-nr.: 54 78 00 28

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17 / 1 2018.

Carsten Carøe Sørensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 – 6
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Noter	12 – 13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Sørensen og Lynggaard A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg den 8. januar 2018

Direktion:



Carsten Carøe Sørensen

Bestyrelse:



Carsten Carøe Sørensen



Rikke Sørensen

Søren Anker Sørensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sørensen og Lynggaard A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sørensen og Lynggaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabs-praksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 revision 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 revisionen 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.

Fårup den 8. januar 2018

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41


Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sørensen og Lynggaard A/S
Fanøvej 5 - 7
8800 Viborg
Telefon: 86 62 92 00
E-mail: info@sogl.dk
Hjemmeside: www.sogl.dk
CVR-nr.: 54 78 00 28
Stiftelsesdato: 1. december 1975
Hjemsted: Viborg kommune

Ejere med ejerandel over 5 %

CCS Holding ApS

Bestyrelse

Carsten Carøe Sørensen
Rikke Sørensen
Søren Anker Sørensen

Direktion

Carsten Carøe Sørensen

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank, Viborg

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at handle med og udføre reparationsarbejder på landbrugsmaskiner og efter direktionens skøn anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	14.609.595	14.731.694
1 Personaleomkostninger	-13.053.543	-13.066.379
2 Af- og nedskrivninger	-416.652	-472.309
Driftsresultat før finansielle poster	1.139.399	1.193.006
Andre finansielle indtægter	14.797	0
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-138.272	-163.742
Andre finansielle omkostninger	-125.908	-259.035
Årets resultat før skat	890.016	770.229
Skat af årets resultat	-200.351	-172.976
Årets resultat	689.664	597.253
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	689.664	597.253
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	689.664	597.253

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Ombygning lejede lokaler	79.436	24.904
Driftsmateriel og inventar	630.795	691.071
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>710.231</u>	<u>715.975</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>710.231</u>	<u>715.975</u>
Råvarer og hjælpematerialer	7.868.231	8.502.468
Færdigvarer og handelsvarer	13.346.990	16.492.912
Varebeholdninger	<u>21.215.221</u>	<u>24.995.379</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.867.740	6.308.429
Udskudt skatteaktiv	146.951	135.266
Andre tilgodehavender	1.155.894	577.482
Periodeafgrænsningsposter	<u>113.756</u>	<u>120.899</u>
Tilgodehavender i alt	<u>8.284.341</u>	<u>7.142.076</u>
Likvide beholdninger	<u>95.281</u>	<u>56.632</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>29.594.843</u>	<u>32.194.088</u>
Aktiver i alt	<u>30.305.074</u>	<u>32.910.063</u>

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	14.875.947	14.186.283
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
3 Egenkapital i alt	15.375.947	14.686.283
Skyldig selskabsskat	212.036	199.430
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	212.036	199.430
Gæld til kreditinstitutter	1.219.910	4.788.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.864.243	5.105.774
Mellemregning kapitalejer	3.824.047	3.707.715
Mellemregning tilknyttede virksomheder	383.429	453.172
Anden gæld	3.425.462	3.969.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.717.091	18.024.350
Gældsforpligtelser i alt	14.929.127	18.223.780
Passiver i alt	30.305.074	32.910.063
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	11.345.574	11.326.974
Pension	1.475.641	1.499.680
Andre omkostninger til social sikring	232.328	239.725
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	13.053.543	13.066.379
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	34	33

2. Materielle anlægsaktiver

	Ombygning lejede lokaler	Driftsmat. og inventar	I alt 30/9 2017	I alt 30/9 2016
Kostpris pr. 30/9 2016	879.852	4.766.939	5.646.791	5.630.271
Tilgang i året	67.122	343.786	410.908	16.520
Afgang i året	-37.624	-359.067	-396.691	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2017	909.350	4.751.658	5.661.008	5.646.791
Afskrivninger pr. 30/9 2016	854.948	4.075.868	4.930.816	4.458.507
Årets afskrivning	12.590	404.062	416.652	472.309
Afskrivning vedr. afgang	-37.624	-359.067	-396.691	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2017	829.914	4.120.863	4.950.777	4.930.816
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	79.436	630.795	710.231	715.975

3. Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2016	500.000	14.186.283	0
Årets resultat	0	689.664	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2017	500.000	14.875.947	0

4. Langfristet gæld

	Gæld 30/9 2016	Gæld 30/9 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	199.430	212.036	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	199.430	212.036	0	0

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement hos Ringkjøbing Landbobank er følgende:

- Skadesløsbrev DKK 3.000.000 i form af virksomhedspant i følgende aktiver:

- Driftsmateriel og inventar	630.795
- Varebeholdninger	21.215.221
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.867.740

- Ejerpantebrev DKK 1.000.000 i goodwill og driftsinventar, maskiner og tekniske anlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sørensen og Lynggaard A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt med sin søster virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indgår i tilgodehavender og måles til kostprisen af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne pro-venu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finan-sielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.