

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Sørensen og Lynggaard A/S

Fanøvej 5 - 7, 8800 Viborg

CVR-nr.: 54 78 00 28

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 4/9 2017.

Carsten Carøe Sørensen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 – 5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12
Anvendt regnskabspraksis	13 – 15

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg den 14. december 2016

Direktion:



Carsten Carøe Sørensen

Bestyrelse:



Carsten Carøe Sørensen



Rikke Sørensen

Søren Anker Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Sørensen og Lynggaard A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sørensen og Lynggaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### 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.

Fårup den 14. december 2016

**Revisionsfirmaet Ole Vestergaard**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**



Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

## 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	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.731.694</b>	<b>14.329.756</b>
1 Personaleomkostninger	-13.066.379	-12.512.349
2 Af- og nedskrivninger	-472.309	-503.263
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>1.193.006</b>	<b>1.314.144</b>
Andre finansielle indtægter	0	13.574
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-163.742	-219.670
Andre finansielle omkostninger	-259.035	-295.709
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>770.229</b>	<b>812.339</b>
Skat af årets resultat	-172.976	-196.869
<b>Årets resultat</b>	<b>597.253</b>	<b>615.471</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	597.253	615.471
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>597.253</b>	<b>615.471</b>



## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Ombygning lejede lokaler	24.904	33.890
Driftsmateriel og inventar	691.071	1.137.874
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>715.975</u>	<u>1.171.764</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>715.975</u></b>	<b><u>1.171.764</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	8.502.468	9.270.374
Færdigvarer og handelsvarer	16.492.912	12.828.895
Varebeholdninger	<u>24.995.379</u>	<u>22.099.269</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.308.429	8.726.968
Udskudt skatteaktiv	135.266	108.812
Andre tilgodehavender	577.482	1.143.031
Periodeafgrænsningsposter	120.899	101.109
Tilgodehavender i alt	<u>7.142.076</u>	<u>10.079.919</u>
Likvide beholdninger	<u>56.632</u>	<u>41.018</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>32.194.088</u></b>	<b><u>32.220.206</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.910.063</u></b>	<b><u>33.391.971</u></b>

## Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	14.186.283	13.589.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>14.686.283</b>	<b>14.089.030</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skyldig selskabsskat	199.430	208.516
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>199.430</b>	<b>208.516</b>
Gæld til kreditinstitutter	4.788.395	3.298.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.105.774	7.478.797
Mellemregning kapitalejer	3.707.715	4.313.058
Mellemregning tilknyttede virksomheder	453.172	326.115
Anden gæld	3.969.294	3.677.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.024.350	19.094.425
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>18.223.780</b>	<b>19.302.940</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>32.910.063</b>	<b>33.391.971</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	11.326.974	10.900.022
Pension	1.499.680	1.402.385
Andre omkostninger til social sikring	239.725	209.942
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	13.066.379	12.512.349
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	33	31
	<hr/>	<hr/>

## 2. Materielle anlægsaktiver

	Ombygning lejede lokaler	Driftsmat. og inventar	I alt 30/9 2016	I alt 30/9 2015
Kostpris pr. 30/9 2015	879.852	4.750.419	5.630.271	5.522.073
Tilgang i året	0	16.520	16.520	108.199
Afgang i året	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2016	879.852	4.766.939	5.646.791	5.630.271
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2015	845.962	3.612.545	4.458.507	3.955.244
Årets afskrivning	8.986	463.323	472.309	503.263
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2016	854.948	4.075.868	4.930.816	4.458.507
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	24.904	691.071	715.975	1.171.764
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 3. Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 30/9 2015	500.000	13.589.030	0
Årets resultat	0	597.253	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/9 2016	500.000	14.186.283	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## 4. Langfristet gæld

	Gæld 30/9 2015	Gæld 30/9 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	208.516	199.430	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	208.516	199.430	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

### 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	691.071
- Varebeholdninger	24.995.379
- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.308.429
- Ejerpantebrev DKK 1.000.000 i goodwill og driftsinventar, maskiner og tekniske anlæg.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Sørensen og Lynggaard A/S for 2015/16 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 pånær indregning af udskudt skatteaktiv er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer 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%
Biler	5 år	0%
Driftsmidler 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien 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 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 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 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. 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 provenu 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.