

# **SORØ MASKIN INDUSTRI A/S**

Egestubben 2  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/04/2018**

---

**Claus Kristiansen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SORØ MASKIN INDUSTRI A/S Egestubben 2 4180 Sorø
	CVR-nr: 70152517 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Nørregade 2 4100 Ringsted
<b>Revisor</b>	REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytorv 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for **SORØ MASKIN INDUSTRI A/S** .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 22/03/2018

## Direktion

Philip Frederik Sennefelder Jensen

## Bestyrelse

Terry Jan Sennefelder Jensen

Claus Nordvang Kristiansen

Grete Jensen

Mogens Larsen

Annette Sennefelder

Charlotte Sennefelder

Philip Frederik Sennefelder Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SORØ MASKIN INDUSTRI A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SORØ MASKIN INDUSTRI A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, 22/03/2018

Søren Dalsgaard , mne9158

statsautoriseret revisor

REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS AUTORISERET

REVISIONSAPS

CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligse aktiviteter

Selskabet er en produktionsvirksomhed indenfor tyndpladebearbejdning og konstruktioner i stål, rustfast stål og aluminium som speciale.

Opgaver løses på alle niveauer fra prototype til serviceproduktion samt totalleverancer incl. overfladebehandling og montage.

## Regnskabsåret

Selskabets 35. regnskabsår er forløbet tilfredsstillende.

## Forhold indtruffet efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt betydningsfulde hændelser, der væsentlige ændrer billedet af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2017.

## Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2018. Den forløbne del af regnskabsåret har udviklet sig som forventet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ved udarbejdelsen af regnskabet anvendes følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt af sammendrage omsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v..

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pension, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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 postering direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.



**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger, indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsamteriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der skrives ikke på grunde.

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

	<b>Levetid</b>	<b>scrapværdi</b>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0-10%
Andre anlæg, driftsamteriel og inventar	3-5 år	0-10%
Indretning lejede lokaler	5 år	0
Leasingaktiver	3-5 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Finansielle anlægsaktiver**

Depositum måles til kostpris.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler er anført under eventualposter m.v.

**Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillende færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensynstagen 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.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Sorø Maskin Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne.

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 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.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabets skat opgøres sammen med øvrige koncernselskabers og overføres til moderselskabet.

**Gældforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Langfristede forpligtelser indeholder gældsposter der forfalder 1 år fra statutidspunktet, medens kortfristede gældsforpligtelser indeholder gældsposter, der forfalder senest 1 år fra statutidspunktet.

**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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>11.464.312</b>	<b>13.209.297</b>
Personaleomkostninger .....	1	-11.074.272	-11.227.446
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-172.950	-171.405
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>217.090</b>	<b>1.810.446</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.458	11.273
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.130	-6.939
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>205.418</b>	<b>1.814.780</b>
Skat af årets resultat .....	3	-49.001	-419.525
<b>Årets resultat .....</b>		<b>156.417</b>	<b>1.395.255</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	1.400.000
Overført resultat .....		56.417	-4.745
<b>I alt .....</b>		<b>156.417</b>	<b>1.395.255</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		749.773	160.863
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		74.227	112.233
Indretning af lejede lokaler .....		25.135	52.557
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>849.135</b>	<b>325.653</b>
Deposita .....		186.348	185.448
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>186.348</b>	<b>185.448</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.035.483</b>	<b>511.101</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.858.080	2.065.247
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.858.080</b>	<b>2.065.247</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.576.185	3.173.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	368.328
Udsudte skatteaktiver .....		0	33.804
Tilgodehavende skat .....		76.501	0
Andre tilgodehavender .....		50.031	49.205
Periodeafgrænsningsposter .....		201.805	42.885
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.904.522</b>	<b>3.667.903</b>
Likvide beholdninger .....		546	652.276
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.763.148</b>	<b>6.385.426</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.798.631</b>	<b>6.896.527</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		1.838.207	1.781.790
Forslag til udbytte .....		100.000	1.400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.438.207</b>	<b>3.681.790</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		91.698	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>91.698</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		702.915	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		790.813	754.511
Skyldig selskabsskat .....		0	413.488
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.774.998	2.046.738
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.268.726</b>	<b>3.214.737</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.268.726</b>	<b>3.214.737</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.798.631</b>	<b>6.896.527</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	500.000	1.781.790	1.400.000	3.681.790
Betalt udbytte .....	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat .....	0	56.417	100.000	156.417
Egenkapital, ultimo .....	500.000	1.838.207	100.000	2.438.207

Aktiekapitalen er fordelt således:

A-aktier, 100 stk. á nom. 1.000 kr.	100.000
B-aktier, 400 stk. á nom. 1.000 kr.	400.000
	<b>500.000</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Lønninger	9.209.201	9.236.972
Pensioner	1.134.172	1.119.485
Andre omkostninger til social sikring	238.418	240.688
Diverse	492.481	630.301
	<b>11.074.272</b>	<b>11.227.446</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	24

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Tekniske anlæg og maskiner	107.325	94.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.203	53.975
Indretning lejede lokaler	27.422	27.422
Avance ved salg af driftsmidler	0	-4.500
	<b>172.950</b>	<b>171.405</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skyldig selskabsskat	-76.501	413.488
Beregnet udskudt skat	125.502	6.037
	<b>49.001</b>	<b>419.525</b>
Betalt selskabsskat i regnskabsåret udgør	<b>413.488</b>	<b>65.762</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Teknisk anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel m.v.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	137.108	5.476.653	1.008.085
Tilgang i årets løb	0	696.235	8.500
Afgang (afskrevne aktiver)	0	-580.000	-14.236
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>137.108</b>	<b>5.592.888</b>	<b>-1.002.349</b>
Afskrivning primo	84.551	5.315.790	895.852
Årets afskrivninger	27.422	107.325	38.203
Afgang (afskrevne aktiver)	0	-580.000	-5.933
<b>Afskrivning ultimo</b>	<b>111.973</b>	<b>4.843.115</b>	<b>928.122</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25.135</b>	<b>749.773</b>	<b>74.227</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet SMI Holding ApS samt søsterselskabet SMI Ejendomme ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Selskabet har indgået leasingaftale for i alt 4.637 tkr. over 12-68 måneder.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i selskabets anlægsaktiver tinglyst et løsøreejerpantebrev kr. 2.000.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.