

SORØ MASKIN INDUSTRI A/S

Egestubben 2
4180 Sorø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/04/2016

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	12
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SORØ MASKIN INDUSTRI A/S
Egestubben 2
4180 Sorø

CVR-nr: 70152517
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 2
4100 Ringsted

Revisor 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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 06/04/2016

Direktion

Philip Frederik Sennefelder Jensen

Bestyrelse

Terry Jan Sennefelder Jensen

Claus Nordvang Kristiansen

Grete Jensen

Mogens Larsen

Annette Sennefelder Jørgensen

Philip Frederik Sennefelder Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SORØ MASKIN INDUSTRI A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SORØ MASKIN INDUSTRI A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Slagelse, 06/04/2016

Søren Dalsgaard
Statsautoriseret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold

Årsrapporten skønnes ikke at være påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ikke usikkerhed ved indretning eller ved måling.

Regnskabsåret

Selskabets 33. regnskabsår er forløbet tilfredsstillende.

Forbehold indtruffet efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtrådt betydningsfulde hændelser, der væsentlige ændrer billedet af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2016. Den forløbne del af regnskabsåret har udviklet sig som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt af sammendrage omsætning, vareforbrug 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.

Andre eksterne omkostninger

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

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:

	Levetid	scrapværdi
Bygninger	40 år	0-10%
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	2-3 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger 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 forpligtige vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af

færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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

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 acontoskatte.

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

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 statustidspunktet, medens kortfristede gældsforpligtelser indeholder gældsposter, der forfalder senest 1 år fra statustidspunktet.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.780.728	9.137.989
Personaleomkostninger	1	-9.282.342	-8.106.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-157.896	-244.509
Resultat af ordinær primær drift		340.490	786.951
Andre finansielle indtægter		-1.648	27.619
Øvrige finansielle omkostninger		-51.156	-166.272
Ordinært resultat før skat		287.686	648.298
Skat af årets resultat	3	-70.808	-162.687
Årets resultat		216.878	485.611
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	475.000
Overført resultat		16.878	10.611
I alt		216.878	485.611

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		241.916	313.619
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		91.213	133.338
Indretning af lejede lokaler		79.979	107.401
Materielle anlægsaktiver i alt	4	413.108	554.358
Deposita		155.448	155.448
Finansielle anlægsaktiver i alt		155.448	155.448
Anlægsaktiver i alt		568.556	709.806
Råvarer og hjælpematerialer		1.688.727	1.588.457
Varebeholdninger i alt		1.688.727	1.588.457
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.293.436	1.636.190
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		302.566	452.566
Udskudte skatteaktiver		39.841	44.887
Andre tilgodehavender		41.168	64.883
Periodeafgrænsningsposter		81.887	148.585
Tilgodehavender i alt		2.758.898	2.347.111
Likvide beholdninger		501	3.639.429
Omsætningsaktiver i alt		4.448.126	7.574.997
Aktiver i alt		5.016.682	8.284.803

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		1.786.535	1.769.657
Forslag til udbytte		200.000	475.000
Egenkapital i alt		2.486.535	2.744.657
Gæld til banker		155.463	3.398.291
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.799	438.209
Skyldig selskabsskat		65.762	155.291
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.712.123	1.548.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.530.147	5.540.146
Gældsforpligtelser i alt		2.530.147	5.540.146
Passiver i alt		5.016.682	8.284.803

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.769.657	475.000	2.744.657
Betalt udbytte	0	0	-475.000	-475.000
Årets resultat	0	16.878	200.000	216.878
Egenkapital, ultimo	500.000	1.786.535	200.000	2.486.535

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
	500.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Lønninger	7.839.567	6.838.267
Pensioner	936.224	818.195
Andre omkostninger til social sikring	214.137	200.434
Diverse	292.414	249.633
	9.282.342	8.106.529
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	20

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Tekniske anlæg og maskiner	113.124	130.366
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.350	86.721
Indretning lejede lokaler	27.422	27.422
Genvundne afskrivninger	-45.000	0
	157.896	244.509

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Beregnet skyldig selskabsskat	65.762	155.291
Beregnet udskudt skat	5.046	7.396
	70.808	162.687
Betalt selskabsskat i regnskabsåret udgør	155.291	57.163

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Teknisk anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel m.v.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	137.108	5.692.602	1.242.414
Tilgang i årets løb	0	41.421	20.225
Afgang (afskrevne aktiver)	0	-270.825	-279.549
Kostpris ultimo	137.108	5.463.198	983.090
Afskrivning primo	29.707	5.378.983	1.109.076
Årets afskrivninger	27.422	113.124	62.350
Afgang (afskrevne aktiver)	0	-270.825	-279.549
Afskrivning ultimo	57.129	5.221.282	891.877
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.979	241.916	91.213

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 med følgende beløb:

Restløbetid 60 måneder á tkr. 39, ialt tkr. 2.340.

Restløbetid 36 måneder á tkr. 4.5, ialt tkr. 162.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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