

Sorø Maskin Industri A/S

**Egestubben 2
4180 Sorø**

CVR-nr. 70 15 25 17

Årsrapport for 2021

(37. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. april 2022



Claus Kristiansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Sorø, den 25. marts 2022

Direktion



Philip Frederik Sennelfelder
Jensen
adm. direktør

Bestyrelse



Terry Jan Sennelfelder Jensen
formand



Claus Nordvang Kristiansen



Philip Frederik Sennelfelder
Jensen



Annette Sennelfelder



Charlotte Sennelfelder

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sorø Maskin Industri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sorø Maskin Industri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sorø, den 25. marts 2022

Ellebæk Revision
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 26 28 70 30



Steen Ellebæk
Registreret revisor
MNE-nr. mne34400

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sorø Maskin Industri A/S
Egestubben 2
4180 Sorø

Hjemmeside: smi.as

CVR-nr.: 70 15 25 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 29. november 1984

Regnskabsår: 37. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Bestyrelse

Terry Jan Sennefelder Jensen, formand
Claus Nordvang Kristiansen
Philip Frederik Sennefelder Jensen
Annette Sennefelder
Charlotte Sennefelder

Direktion

Philip Frederik Sennefelder Jensen, adm. direktør

Revisor

Ellebæk Revision
godkendt revisionsfirma
Energivej 3
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er en produktionsvirksomhed inden for tyndpladebearbejdning og konstruktioner i stål, rustfrit stål og aluminium som speciale.

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.247.448, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.450.147.

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Egne aktier er med samme rettigheder som øvrige aktier.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 75 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 75.000

Bogført pariværdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 1.000

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 15,0 %

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Beskrivelse af erhvervede egne kapitalandele: Egne aktier er med samme rettigheder som øvrige aktier.

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 75 aktier

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 75.000

Bogført pariværdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 1.000

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 15,0 %

Den samlede købesum for egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 437.462

Forklaring af årsag til erhvervelse af egne kapitalandele: Egne kapitalandele er erhvervet som led i ændringen af ejerkredsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		12.056.485	13.372.305
Personaleomkostninger	1	-10.126.282	-12.066.123
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.930.203	1.306.182
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-328.918	-373.853
Resultat før finansielle poster		1.601.285	932.329
Finansielle indtægter		11.256	12.322
Finansielle omkostninger		-10.299	-11.584
Resultat før skat		1.602.242	933.067
Skat af årets resultat		-354.794	-206.660
Årets resultat		1.247.448	726.407
Foreslået udbytte		1.000.000	325.000
Overført resultat		247.448	401.407
		1.247.448	726.407

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		200.355	371.707
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		323.172	477.738
Indretning af lejede lokaler		10.000	13.000
Materielle anlægsaktiver	2	533.527	862.445
Deposita	3	223.126	223.126
Finansielle anlægsaktiver		223.126	223.126
Anlægsaktiver i alt		756.653	1.085.571
Råvarer og hjælpematerialer		2.528.251	2.213.964
Varebeholdninger		2.528.251	2.213.964
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.664.273	1.875.210
Andre tilgodehavender		969.943	666.522
Selskabsskat		0	35.780
Periodeafgrænsningsposter		480.931	59.764
Tilgodehavender		4.115.147	2.637.276
Likvide beholdninger		623.778	1.981.654
Omsætningsaktiver i alt		7.267.176	6.832.894
Aktiver i alt		8.023.829	7.918.465

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.950.147	2.091.411
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	325.000
Egenkapital		<u>3.450.147</u>	<u>2.916.411</u>
Hensættelse til udskudt skat		91.330	24.670
Hensatte forpligtelser i alt		<u>91.330</u>	<u>24.670</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		609.076	567.744
Selskabsskat		71.189	0
Anden gæld		3.802.087	4.409.640
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.482.352</u>	<u>4.977.384</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.482.352</u>	<u>4.977.384</u>
Passiver i alt		<u>8.023.829</u>	<u>7.918.465</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.368.967	10.058.575
Pensioner	1.197.489	1.368.555
Andre omkostninger til social sikring	334.522	264.553
Andre personaleomkostninger	<u>225.304</u>	<u>374.440</u>
	<u>10.126.282</u>	<u>12.066.123</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>26</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	5.388.617	1.418.725	152.108
Tilgang i årets løb	0	155.025	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-155.025</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>5.388.617</u>	<u>1.418.725</u>	<u>152.108</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	5.016.910	940.987	139.108
Årets afskrivninger	<u>171.352</u>	<u>154.566</u>	<u>3.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>5.188.262</u>	<u>1.095.553</u>	<u>142.108</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>200.355</u>	<u>323.172</u>	<u>10.000</u>

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>223.126</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>223.126</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>223.126</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i op til 50 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 128, i alt t.kr 3.655.

Selskabet her indgået lejemål vedrørende leje af selskabets administrations- og produktionslokaler med en årlig leje på t.kr. 893. Lejemålet er uopsigeligt til 1. maj 2030 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet givet et løsørejerpantebrev på t.kr. 2.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af anlægsaktiver. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 539.

6 Anvendt regnskabspraksis

Noter

Årsrapporten for Sorø Maskin Industri A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 nominal værdi.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.