

Søndergaards Maskinfabrik A/S

CVR-nr. 10048362

Smedevangen 8

3450 Lyngø

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.11.2015

Dirigent

Navn: Jørgen Stryn Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 30.06.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Søndergaards Maskinfabrik A/S
Smedevangen 8
3450 Lyngø

CVR-nr.: 10048362
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Telefon: 48187508
Telefax: 48189108
Hjemmeside: www.metal-supply.dk

Bestyrelse

Jørgen Stryn Rasmussen, formand
Jakob Stryn Rasmussen
Søren Olesen
Tine Stryn Lund

Direktion

Jakob Stryn Rasmussen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Søndergaards Maskinfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 06.11.2015

Direktion

Jakob Stryn Rasmussen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jørgen Stryn Rasmussen
formand

Jakob Stryn Rasmussen

Søren Olesen

Tine Stryn Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søndergaards Maskinfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søndergaards Maskinfabrik A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser i § 119 vedrørende kapitaltab, da selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 06.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Kronow
statsautoriseret revisor

Lasse Sværke
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion af maskiner og maskindele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 3.748 t.kr. Årets resultat vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med moderselskabet og dennes danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.347.205	5.974.824
Personaleomkostninger		<u>(6.732.462)</u>	<u>(7.233.815)</u>
Driftsresultat		(4.385.257)	(1.258.991)
Andre finansielle indtægter		277	424
Andre finansielle omkostninger		<u>(3.853)</u>	<u>(243)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.388.833)	(1.258.810)
Skat af ordinært resultat	1	<u>641.241</u>	<u>304.496</u>
Årets resultat		<u>(3.747.592)</u>	<u>(954.314)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.747.592)</u>	<u>(954.314)</u>
		<u>(3.747.592)</u>	<u>(954.314)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		829.500	829.500
Finansielle anlægsaktiver		829.500	829.500
Anlægsaktiver		829.500	829.500
Råvarer og hjælpematerialer		1.537.844	1.614.199
Fremstillede varer og handelsvarer		253.598	250.757
Varebeholdninger		1.791.442	1.864.956
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.569.404	2.508.163
Igangværende arbejder for fremmed regning		381.722	252.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	73.252
Udskudt skat		300.740	31.860
Tilgodehavende selskabsskat		678.891	306.530
Periodeafgrænsningsposter		57.651	55.808
Tilgodehavender		3.988.408	3.228.098
Likvide beholdninger		1.184	2.326
Omsætningsaktiver		5.781.034	5.095.380
Aktiver		6.610.534	5.924.880

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	2	512.000	512.000
Overført overskud eller underskud		<u>(885.346)</u>	<u>2.862.245</u>
Egenkapital		<u>(373.346)</u>	<u>3.374.245</u>
Bankgæld		1.976.765	441.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.192	186.588
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.180.244	544.721
Skyldig selskabsskat		0	139.408
Anden gæld		<u>1.505.679</u>	<u>1.237.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.983.880</u>	<u>2.550.635</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.983.880</u>	<u>2.550.635</u>
Passiver		<u>6.610.534</u>	<u>5.924.880</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	512.000	2.862.246	3.374.246
Årets resultat	0	(3.747.592)	(3.747.592)
Egenkapital ultimo	512.000	(885.346)	(373.346)

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(1.045.789)	(306.530)
Ændring af udskudt skat	404.548	2.034
	<u>(641.241)</u>	<u>(304.496)</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> værdi kr.	<u>Nominel</u> værdi kr.
2. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	512	1.000,00	512.000
	<u>512</u>		<u>512.000</u>

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.	<u>2009/10</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	512.000	512.000	512.000	512.000	510.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	2.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>512.000</u>	<u>512.000</u>	<u>512.000</u>	<u>512.000</u>	<u>512.000</u>

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>16.848.000</u>	<u>19.656.000</u>

For årene 2011-2021 er der indgået operationelle leasingaftaler med søsterselskabet SR-Ejendomme A/S vedrørende leje af driftsudstyr og lokaler.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet Søndergaards Maskinfabrik A/S indgår i en dansk sambeskatning med Stryn Rasmussen Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

5. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Stryn Rasmussen Holding A/S, Allégade 6A, 1. tv., 2000 Frederiksberg, CVR-nr. 10145791