

Steen Madsen Materiel ApS

Bækgårdsvej 78

4140 Borup

CVR-nr. 33077254

Årsrapport for 2013/14

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. december 2014

Steen Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Steen Madsen Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 19. december 2014

Direktion

Steen Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Steen Madsen Materiel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steen Madsen Materiel ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften grundet manglende aktiviteter samt tabt egenkapital. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af øget aktivitet i driften og at gæld til tilknyttet virksomhed, ikke vil blive opkrævet til betaling samt fortsat økonomisk støtte fra anpartshaver.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Bogføringsloven

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

For sen indsendelse af årsrapporten

Selskabets årsrapport for perioden 1. juli 2013 til 30. juni 2014 er ikke indsendt rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Forkert indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

For sen afregning af moms

Selskabet har gentagne gange indbetalt momsmellemværende for sent til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Roskilde, den 19. december 2014

Mer Revision A/S
FSR - Danske revisorer

Merete Jacobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Steen Madsen Materiel ApS Bækgårdsvej 78 4140 Borup
CVR-nr.	33077254
Stiftelsesdato	13. august 2010
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Steen Madsen, Direktør
Revisor	Mer Revision A/S FSR - Danske revisorer Ledreborg Allé 130 i 4000 Roskilde CVR-nr.: 32344720

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af serviceydelser til byggebranchen. Derudover beskæftiger sig med udlejning, investering og sikring af driftmateriel til byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -739.257, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 1.026.865, og en egenkapital på kr. -697.257.

Det forgange år har været præget af lav indtjening i et marked, med stort prispres. Resultatet er derfor utilfredsstillende.

Allerede fra eftersommeren 2014 er der konstateret en klar forbedring i enhedspriserne. Mængden af opgaver er ligeledes steget betragteligt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af øget indtjening fra driften, samt at anpartshaver fortsat støtter selskabet økonomisk.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter samt positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Steen Madsen Materiel ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af driftsmidler indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste/-tab		1.108.646	105.449
Personaleomkostninger	1	-1.754.214	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.556	-201.353
Driftsresultat		-781.124	-95.904
Finansielle indtægter	2	1.630	0
Finansielle omkostninger	3	-29.785	-9.539
Resultat før skat		-809.279	-105.443
Skat af årets resultat		70.022	26.267
Årets resultat		-739.257	-79.176
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-739.257	-79.176
		-739.257	-79.176

Balance 30. juni 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	158.913	767.800
Materielle anlægsaktiver		158.913	767.800
Anlægsaktiver		158.913	767.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		787.289	0
Tilgodehavender		787.289	0
Likvide beholdninger		80.663	57
Omsætningsaktiver		867.952	57
Aktiver		1.026.865	767.857

Balance 30. juni 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-777.257	-38.000
Egenkapital		-697.257	42.000
Hensættelser til udskudt skat		0	70.022
Hensatte forpligtelser		0	70.022
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	30.314
Gæld til tilknyttede virksomheder		222.576	228.826
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.822	183.665
Langfristede gældsforpligtelser	7	268.398	442.805
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		32.603	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.889	0
Anden gæld		796.232	163.030
Kortfristede gældsforpligtelser		1.455.724	213.030
Gældsforpligtelser		1.724.122	655.835
Passiver		1.026.865	767.857
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2013/14	2012/13	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.629.210	0	
Pensioner	105.911	0	
Andre personaleomkostninger	19.093	0	
	1.754.214	0	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	1.630	0	
	1.630	0	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	29.785	9.539	
	29.785	9.539	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.125.300	910.300	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	121.613	215.000	
Afgang i årets løb	-663.650	0	
Kostpris ultimo	583.263	1.125.300	
Af- og nedskrivninger primo	-357.500	-156.147	
Årets afskrivninger	-135.556	-201.353	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	68.706	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-424.350	-357.500	
	158.913	767.800	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	80.000	80.000	
Saldo ultimo	80.000	80.000	
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.			
6. Overført resultat			
Saldo primo	-38.000	41.176	
Årets tilgang	-739.257	-79.176	
Saldo ultimo	-777.257	-38.000	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	222.576	0	222.576
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	45.822	0	0
	268.398	0	222.576
8. Usikkerhed om going concern			
Selskabets manglende aktiviteter samt tabt egenkapital indikerer at der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift er afhængig af øget aktivitet i driften og at gæld til tilknyttet virksomhed, ikke vil blive opkrævet til betaling samt fortsat økonomisk støtte fra anpartshaver.			

Noter

2013/14

2012/13

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Steen Madsen Holding af 2010 ApS.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhedsstillelser til sikkerhed for engagement med Nykredit:

Ejerpantebrev 00001 - Matr. nr.: 3 eg Nr. Dalby By, Klempegårdsvej 126, 4140 Borup, kr. 1.100.000

Sikkerhedsstillelser til sikkerhed for tidligere engagement med Jyske Bank A/S:

Ejerpantebrev kr. 600.000 i følgende:

- Trailer OP7776
- VW Kassevogn UK 96950
- VW Caddy UT92060

Derudover er der betalingsgaranti overfor Bygma Køge, kr. 150.000