

Steen Madsen Materiel ApS

Bækgårdsvej 78

4140 Borup

CVR-nr. 33077254

Årsrapport for 2014/15

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-12-2015

Steen Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 01-12-2015

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 2014 - 30. juni 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold **Bogføringslovens bestemmelser er ikke overholdt**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Forkert indberetning af moms

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

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 01-12-2015

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 2014 - 30. juni 2015
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 2014 - 30. juni 2015 udviser et resultat på kr. 361.353, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en balancesum på kr. 2.213.392, og en egenkapital på kr. -335.905.

Det forgange år har været præget af markent stigning af opgave mængden og øget indtjening. Resultatet er derfor tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er dog stadig negativ, men forventes reetableret inden for de næste to regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Da vi nu kan konstatere at finanskrisen har sluppet sit tag i byggebranchen, forventer vi at den positive tendens forsætter. Resultatet for det kommende regnskabsår antages derfor at blive det samme eller bedre end 2014/2015.

Dette understøttes af en stor mængde driftsmateriel som er ubehæftet og derfor ikke belaster bundlinjen, selvom der skulle komme stilstand.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Steen Madsen Materiel ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen 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.

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Skat af årets resultat

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.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste/-tab		3.484.795	1.039.940
Personaleomkostninger	1	-3.023.287	-1.754.214
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-58.766	-66.850
Driftsresultat		402.742	-781.124
Finansielle indtægter	2	14.040	1.630
Finansielle omkostninger	3	-55.429	-29.785
Resultat før skat		361.353	-809.279
Skat af årets resultat	4	0	70.022
Årets resultat		361.353	-739.257
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		361.353	-739.257
		361.353	-739.257

Balance 30. juni 2015

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	114.147	158.913
Materielle anlægsaktiver		114.147	158.913
Anlægsaktiver		114.147	158.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.909.850	787.289
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	158.600	0
Andre tilgodehavender		30.795	0
Tilgodehavender		2.099.245	787.289
Likvide beholdninger		0	80.663
Omsætningsaktiver		2.099.245	867.952
Aktiver		2.213.392	1.026.865

Balance 30. juni 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført resultat	8	-415.905	-777.257
Egenkapital		-335.905	-697.257
Gæld til tilknyttede virksomheder		322.824	222.576
Langfristede gældsforpligtelser	9	322.824	222.576
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	32.603
Gæld til banker		70.685	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.294.683	626.889
Anden gæld		861.105	796.232
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	45.822
Kortfristede gældsforpligtelser		2.226.473	1.501.546
Gældsforpligtelser		2.549.297	1.724.122
Passiver		2.213.392	1.026.865
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.606.808	1.629.210
Pensioner	339.303	105.911
Omkostninger til social sikring	25.163	0
Andre personaleomkostninger	52.013	19.093
	3.023.287	1.754.214
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	14.040	1.630
	14.040	1.630
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	55.429	29.785
	55.429	29.785
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat	0	-70.022
	0	-70.022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	583.263	1.125.300
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	14.000	121.613
Afgang i årets løb	0	-663.650
Kostpris ultimo	597.263	583.263
Af- og nedskrivninger primo	-424.350	-357.500
Årets afskrivninger	-58.766	-135.556
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	68.706
Af- og nedskrivninger ultimo	-483.116	-424.350
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.147	158.913
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	158.600	0
Nettoværdi af igangværende arbejder	158.600	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
8. Overført resultat		
Saldo primo	-777.258	-38.000
Årets tilgang	361.353	-739.257
Saldo ultimo	-415.905	-777.257

Ledelsen er orienteret om kapitaltabet og har afholdt generalforsamling herom iht. SEL § 119.

Noter

2014/15

2013/14

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	322.824	0	322.824
	322.824	0	322.824

10. 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.

11. 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

Desuden er der ejerpantebrev på kr. 400.000 i øvrige anlægsaktiver

Derudover er der følgende garanti:

- Betalingsgaranti overfor Bygma Køge, kr. 150.000, med udløbsdato 1/7 2016
- Arbejdsgaranti overfor Charlott og Kim Stelzer, kr. 124.868,88, med udløbsdato 1/12 2015