martinsen
Rådgivning & Revision

Voldbjergvej 16, 2. sal
DK-8240 Risskov

Tlf. 87 43 96 00
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 16 17 04 45

Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning

Fløjstrupvej 23, 8960 Randers SØ

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 34 59 53 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ekstraordinære generalforsamling den 25. april 2016.

Advokat Ole Bukhave
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

5 Selskabsoplysninger

6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

7 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 25. april 2016

Direktion

Sandie Funch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af varelagrene pr. 30. juni 2014 og pr. 30. juni 2015, idet disse datoer lå forud for vores valg til revisorer for selskabet. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger. Vi tager derfor forbehold for værdien af varelagrene.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT ligesom selskabet ikke har foretaget rettidig fakturering, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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.

Risskov, den 25. april 2016

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning Fløjstrupvej 23 8960 Randers SØ	
	CVR-nr.:	34 59 53 56
	Stiftet:	12. juni 2012
	Hjemsted:	Randers
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Sandie Funch	
Revision	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb, salg og udlejning af driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.956.594 kr. mod -271.012 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 767.122 kr. mod -1.304.770 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte drift i den kommende periode.

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer at selskabskapitalen vil blive reetableret ved indtjening de kommende år.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har ikke indsendt årsrapport rettidigt og er sendt til tvangsopløsning. Der er efterfølgende indsendt anmodning om genoptagelse. Ledelsen forventer at selskabet bliver genoptaget fra tvangsopløsning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søby Maskiner ApS under tvangsopløsning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt gebyrer Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-8 år	0-20 %

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

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	**2.956.594**	**-271.012**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.442.495	-430.144
	Andre driftsomkostninger	0	-26.000
	Resultat før finansielle poster	**1.514.099**	**-727.156**
	Andre finansielle indtægter	26.048	77
2	Øvrige finansielle omkostninger	-773.025	-577.691
	Resultat før skat	**767.122**	**-1.304.770**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**767.122**	**-1.304.770**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	767.122	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-1.304.770
	Disponeret i alt	**767.122**	**-1.304.770**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.353.861	9.416.356
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.353.861	9.416.356
	Anlægsaktiver i alt	**8.353.861**	**9.416.356**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	357.000	396.298
	Varebeholdninger i alt	357.000	396.298
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.080	0
	Andre tilgodehavender	0	95.867
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	416.048	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	16.800
	Tilgodehavender i alt	723.128	112.667
	Omsætningsaktiver i alt	**1.080.128**	**508.965**
	Aktiver i alt	**9.433.989**	**9.925.321**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-622.648	-1.389.770
	Egenkapital i alt	**-542.648**	**-1.309.770**
	Gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	6.681.450	7.564.896
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.681.450	7.564.896
	Gæld til pengeinstitutter	2.373.021	3.226.574
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	41.098
	Anden gæld	922.166	402.523
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.295.187	3.670.195
	Gældsforpligtelser i alt	**9.976.637**	**11.235.091**
	Passiver i alt	**9.433.989**	**9.925.321**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2014/15	2013/14
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	773.025	577.691
	773.025	**577.691**

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	9.976.500
Tilgang	250.000
Kostpris ultimo	**10.226.500**
Af- og nedskrivninger primo	430.144
Årets afskrivninger	1.442.495
Af- og nedskrivninger ultimo	**1.872.639**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**8.353.861**

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2015
Selskabsdeltagere	10,2%	0	416.048

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager er indfriet efter regnskabsårets udløb.

Noter

		30/6 2015	30/6 2014
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
		80.000	**80.000**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	-1.389.770	-85.000
	Årets overførte overskud eller underskud	767.122	-1.304.770
		-622.648	**-1.389.770**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 9.054 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	357 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	307 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	8.354 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 9.054 t.kr., er der samlet tinglyst ejerpantebrev med nom. tkr. 4.150 i andet driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 8.354 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser m.v.