Saxe Process ApS

Walgerholm 17, Jonstrup
3500 Værløse
CVR nr. 31 17 89 40

Ekstern årsrapport for 2017
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet	Saxe Process ApS Walgerholm 17, Jonstrup 3500 Værløse
Telefon:	+45 4497 7022
Hjemmeside:	www.saxe-group.com
E-mail:	info@saxe-group.com
CVR nr:	31178940
Hjemsted:	Furesø
Etableret:	11. januar 2008
Bestyrelse	Mikkel Enevoldsen Flemming Juel Jensen Ulrik Gert Nielsen
Direktion	Ulrik Gert Nielsen
Revision	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø CVR nr. 31 61 15 20

KNS
A1581917

Indholdsfortegnelse

Påtegninger
Ledelsespåtegning 1
Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 4

Årsregnskab 2017
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 12
Balance..... 13
Noter 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Saxe Process ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 11. juni 2018

I direktionen:

Ulrik Gert Nielsen

Værløse, den 11. juni 2018

I bestyrelsen:

Mikkel Enevoldsen

Flemming Juel Jensen

Ulrik Gert Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Saxe Process ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Saxe Process ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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.

Konklusion
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til årsrapportens note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Vi er enige i de oplyste forhold, og at årsrapporten kan aflægges efter principperne for fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 11. juni 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er agenturhandel baseret på reservedelssalg og service til pharma- og process-industrien i Skandinavien.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici
Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. -1.883.497.
Egenkapitalen udgør kr. 242.424.

Selskabets ledelse anser ikke årets resultat som tilfredsstillende, og selskabet har stillet forslag om udvidelse af selskabets kapital på selskabets ordinære generalforsamling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Saxe Process ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af rengøring og lignende ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering af ydelsen har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter omkostninger (på nær lønninger), der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Virksomheden er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	**Restværdi**
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter
Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

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 salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender
Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes under tilgodehavender.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital
Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte
Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTOFORTJENESTE		4.056.619	5.196.714
Personaleomkostninger	2	-5.834.270	-6.292.678
INDTJENINGSBIDRAG		-1.777.651	-1.095.964
Afskrivninger		-188.818	-158.869
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.966.469	-1.254.832
Finansielle omkostninger		-385.096	-307.905
RESULTAT FØR SKAT		-2.351.566	-1.562.738
Skat af årets resultat	3	468.069	320.165
ÅRETS RESULTAT		-1.883.497	-1.242.573

OVERSKUDSDISPONERING:

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.883.497	-1.242.573
Resultatdisponeret i alt		-1.883.497	-1.242.573

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER

	Note		31/12-16
Driftsmidler og inventar		461.461	600.679
Materielle anlægsaktiver		461.461	600.679
ANLÆGSAKTIVER		461.461	600.679
Handelsvarer		2.196.665	2.159.044
Varebeholdninger		2.196.665	2.159.044
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		861.510	390.781
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		2.275.785	2.366.226
Andre tilgodehavender		0	67.177
Periodeafgrænsningsposter		96.419	3.552
Skatteaktiv		697.197	662.215
Tilgodehavender		3.930.912	3.489.951
Likvide beholdninger		2.966	7.719
OMSÆTNINGSAKTIVER		6.130.542	5.656.714
AKTIVER		6.592.003	6.257.393

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

	Note		31/12-16
Anpartskapital		127.000	126.000
Overført resultat		115.424	99.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	4	242.424	225.921
Leasingforpligtelser	5	174.073	285.322
Gæld til tilknyttede selskaber		376.492	0
Langfristede gældsforpligtelser		550.566	285.322
Kortfristet del af langfristet gæld	5	111.248	108.008
Forudbetalinger		236.381	42.500
Pengeinstitutter		3.922.256	3.344.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.837	669.582
Anden gæld		751.291	1.582.021
Kortfristede gældsforpligtelser		5.799.013	5.746.151
GÆLDSFORPLIGTELSER		6.349.579	6.031.472
PASSIVER		6.592.003	6.257.393
Selskabets fortsatte drift	1		
Oplysninger om eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Selskabets fortsatte drift

Selskabets kapitalejere har til den ordinære generalforsamling stillet forslag om gennemførelse af en rettet emission, således at selskabskapitalen forhøjes med nom. kr. 1.000 til kurs 190.000, i alt kr. 1.900.000. Selskabskapitalen vil hermed retableres.

Selskabets kapitalejere har endvidere givet tilsagn omkring, at de fortsat vil yde selskabet den nødvendige likviditetsmæssige støtte, således at selskabet kan overholde sine løbende forpligtelser.

Årsregnskabet er aflagt efter principperne for fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2016	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	5.117.512	5.469.092
Pensioner	605.918	718.707
Andre omkostninger til social sikring	110.839	104.879
Personaleomkostninger i alt	5.834.270	6.292.678
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	13	13

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-433.086	0
Regulering af udskudt skat	-34.982	-320.165
Skat af årets resultat i alt	-468.069	-320.165

4 Egenkapital

	1/1-17	Kapital-forhøjelse	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	126.000	1.000	-	127.000
Overført resultat	99.921	1.899.000	-1.883.497	115.424
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	225.921	1.900.000	-1.883.497	242.424

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-17 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	285.322	111.248	174.073	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	285.322	111.248	174.073	0

6 Oplysninger om eventualposter m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning, som datterselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemålet Nørregade 11A, 8870 Langå. Lejemålet er fra lejers side uopsigeligt frem til 1. maj 2024.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedr. biler. Resthæftelsen udgør pr. statusdagen tkr. 31.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for tkr. 1.000 i virksomhedens aktiver som sikkerhed for lån hos selskabets bankforbindelse. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagerbeholdninger, immaterielle anlægsaktiver samt driftsinventar og driftsmateriel.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 3.520. Der er pr. statusdagen en forpligtelse overfor pengeinstitut på tkr. 3.922.