

SB Andersen, Lemvig ApS

CVR-nr. 47 29 81 13

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2015.

Anne Grete Kampmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for SB Andersen, Lemvig ApS.

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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 25. marts 2015

Direktion

Advokat Anne Grete Kampmann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SB Andersen, Lemvig ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SB Andersen, Lemvig ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 25. marts 2015

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SB Andersen, Lemvig ApS Fabriksvej 5 7620 Lemvig CVR-nr.: 47 29 81 13 Stiftet: 8. december 1975 Hjemsted: Lemvig Kommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Advokat Anne Grete Kampmann
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Steens Maskinfabrik ApS, Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SB Andersen, Lemvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendomsudgifter mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, der 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:

Investeringsejendomme	20-30 år
-----------------------	----------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller kostpris under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af udloddet udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SB Andersen, Lemvig ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2013/14	2012/13
Bruttotab	-5.324	21.826
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-313.655	-46.314
Resultat før finansielle poster	-318.979	-24.488
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-422.765	-306.009
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.176	11.178
Andre finansielle indtægter	1.643	4.389
Øvrige finansielle omkostninger	-21.567	0
Resultat før skat	-744.492	-314.930
2 Skat af årets resultat	-9.262	2.894
Årets resultat	-753.754	-312.036
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	417.868	-56.009
Disponeret fra overført resultat	-1.171.622	-256.027
Disponeret i alt	-753.754	-312.036

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
	Investeringsejendomme	<u>3.305.000</u>	<u>2.600.105</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.305.000</u>	<u>2.600.105</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>585.661</u>	<u>167.793</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>585.661</u>	<u>167.793</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.890.661</u>	<u>2.767.898</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	508.451
	Andre tilgodehavender	39.798	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>13.089</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>39.798</u>	<u>521.540</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>110.334</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.798</u>	<u>631.874</u>
	Aktiver i alt	<u>3.930.459</u>	<u>3.399.772</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	598.534	0
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	446.911	29.043
7	Overført resultat	1.946.396	3.118.018
	Egenkapital i alt	3.191.841	3.347.061
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	223.410	31.387
	Hensatte forpligtelser i alt	223.410	31.387
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	148.267	0
	Selskabsskat	1.103	0
	Anden gæld	365.838	21.324
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	515.208	21.324
	Gældsforpligtelser i alt	515.208	21.324
	Passiver i alt	3.930.459	3.399.772

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	2013/14	2012/13
1. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af bygninger og at besidde anparter i dattervirksomhed.		
2. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	1.103	9.325
Årets regulering af udskudt skat	8.159	-12.219
	9.262	-2.894
	30/9 2014	30/9 2013
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober	138.750	138.750
Kostpris 30. september	138.750	138.750
Opskrivninger 1. oktober	29.043	85.052
Årets resultat	-422.765	-306.009
Overført tilskud	840.633	250.000
Opskrivninger 30. september	446.911	29.043
Regnskabsmæssig værdi 30. september	585.661	167.793
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Steens Maskinfabrik ApS	Lemvig	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	30/9 2014	30/9 2013
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	0	0
Årets opskrivning	782.398	0
Udskudt skat af reserve for opskrivninger	-183.864	0
	598.534	0
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober	29.043	85.052
Resultatandel	417.868	-56.009
	446.911	29.043
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.118.018	3.374.045
Årets overførte underskud	-1.171.622	-256.027
	1.946.396	3.118.018
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ejerpantebreve i alt nom. 1.425 t.kr. er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.		
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		