# Steens Maskinfabrik ApS

**Fabriksvej 5, 7620 Lemvig**

**CVR-nr. 19 55 43 41**

## Årsrapport

## 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2015.

Anne Grete Kampmann
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| **Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Steens Maskinfabrik 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 19. november 2015

**Direktion**

Advokat Anne Grete Kampmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Steens Maskinfabrik ApS**

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Steens Maskinfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.

Lemvig, den 19. november 2015

**VESTJYSK REVISION**
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Steens Maskinfabrik ApS<br>Fabriksvej 5<br>7620 Lemvig | |
| | CVR-nr.: | 19 55 43 41 |
| | Regnskabsår: | 1. oktober - 30. september |
| **Direktion** | Advokat Anne Grete Kampmann | |
| **Revision** | VESTJYSK REVISION statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Andrupsgade 7<br>7620 Lemvig | |
| **Modervirksomhed** | SB Andersen, Lemvig ApS | |

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har bestået i produktion og salg af byggelifte og diverse tilbehør hertil. I forbindelse med den tidligere direktørs dødsfald ultimo 2014 er aktiviteten indstillet.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør -76 t.kr. mod -423 t.kr. sidste år. Årets resultat er tilfredsstillende.

På den kommende generalforsamling træffes der beslutning om, at selskabet indtræder i solvent likvidation.

**Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steens Maskinfabrik 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 nettoomsætning, vareforbrug, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

**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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

| | |
|---|---|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 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.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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.

## Anvendt regnskabspraksis

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

**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 Steens Maskinfabrik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttotab** | **-23.474** | **-336.718** |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 8.181 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 9 | 399 |
| 1 | Øvrige finansielle omkostninger | -9 | -17.345 |
| | **Resultat før skat** | **-15.293** | **-353.664** |
| 2 | Skat af årets resultat | -60.719 | -69.102 |
| | **Årets resultat** | **-76.012** | **-422.766** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Disponeret fra overført resultat | -76.012 | -422.766 |
| | **Disponeret i alt** | **-76.012** | **-422.766** |

## Balance 30. september

**Aktiver**

| Note | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 3 | Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **0** | **0** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 201.500 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 201.500 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 232.420 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 229.630 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 223.410 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 162.691 | 1.103 |
| | Andre tilgodehavender | 6.973 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 399.294 | 456.933 |
| | Likvide beholdninger | 138.937 | 7.255 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **538.231** | **665.688** |
| | **Aktiver i alt** | **538.231** | **665.688** |

## Balance 30. september

**Passiver**

| Note | | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 384.649 | 460.661 |
| | **Egenkapital i alt** | **509.649** | **585.661** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Anden gæld | 28.582 | 78.027 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 2.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 28.582 | 80.027 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **28.582** | **80.027** |
| | **Passiver i alt** | **538.231** | **665.688** |

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**8 Eventualposter**

## Noter

| | | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 17.176 |
| | Andre renteomkostninger | 9 | 169 |
| | | **9** | **17.345** |
| **2.** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Sambeskatningsbidrag | -162.691 | -1.103 |
| | Årets regulering af udskudt skat | 223.410 | 70.205 |
| | | **60.719** | **69.102** |

| | | 30/9 2015 | 30/9 2014 |
|---|---|---|---|
| **3.** | **Produktionsanlæg og maskiner** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 135.086 | 135.086 |
| | Afgang i årets løb | -135.086 | 0 |
| | **Kostpris 30. september** | **0** | **135.086** |
| | Afskrivninger 1. oktober | -135.086 | -135.086 |
| | Afskrivninger, afhændede aktiver | 135.086 | 0 |
| | **Afskrivninger 30. september** | **0** | **-135.086** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **0** | **0** |
| **4.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris 1. oktober | 99.207 | 99.207 |
| | Afgang i årets løb | -99.207 | 0 |
| | **Kostpris 30. september** | **0** | **99.207** |
| | Afskrivninger 1. oktober | -99.207 | -99.207 |
| | Afskrivninger, afhændede aktiver | 99.207 | 0 |
| | **Afskrivninger 30. september** | **0** | **-99.207** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **0** | **0** |

## Noter

| | | 30/9 2015 | 30/9 2014 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Virksomhedskapital** | | |
| | Virksomhedskapital 1. oktober | 125.000 | 125.000 |
| | | **125.000** | **125.000** |
| **6.** | **Overført resultat** | | |
| | Overført resultat 1. oktober | 460.661 | 42.794 |
| | Årets overførte resultat | -76.012 | -422.766 |
| | Tilskud fra moderselskab | 0 | 840.633 |
| | | **384.649** | **460.661** |

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**8. Eventualposter**

**Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv på i alt 192 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SB Andersen, Lemvig ApS som administrationsselskab 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.