

Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S

Langsøgårdvej 7

4920 Søllested

CVR-nr. 72346513

Årsrapport for 2018

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2019



Torben Kepp Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllested, den 29. maj 2019

Direktion



Torben Kepp Jensen

Bestyrelse

Torben Kepp Jensen



Johannes Erik Nielsen



Anette Will Kure



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Nakskov, den 29. maj 2019

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Thomas Henekel
Statsautoriseret revisor
mne26784

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S Langsøgårdvej 7 4920 Søllested
Telefon	54941003
Telefax	54941697
E-mail	adm@soellested-maskinforretning.dk
Hjemmeside	soellested-maskinforretning.dk
CVR-nr.	72346513
Stiftelsesdato	7. marts 1984
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Torben Kepp Jensen Johannes Erik Nielsen Anette Will Kure
Direktion	Torben Kepp Jensen
Moderselskab	Torben Kepp Jensen Holding ApS
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Søndergade 14,1. 4900 Nakskov CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Lollands Bank Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af landbrugsmaskiner samt reparation og service heraf.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 67.345, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 44.031.432, og en egenkapital på kr. 12.730.627.

Årets resultat før skat er påvirket af avance på tkr. 474 i forbindelse med omdannelse af MI Amba til A/S. Der henvises til note 1 "Særlige poster".

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets nuværende forhandling af nye traktorer, mejetærskere og sprøjter er opsagt med virkning fra den 1. september 2019. Ledelsen arbejder på forskellige løsninger, og forventer er den nuværende forretningsstruktur kan opretholdes, med fornødne tilpasninger. Ovenstående kan påvirke resultatet for 2019 negativt.

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes, på trods af ovenstående, et forøget resultat for året 2019 i forhold til 2018.

Risikoforhold

Prisrisici

Prisniveauet for indkøbte handelsvarer og maskiner, er forholdsvis stabilt, ligesom eventuelle prisstigninger i stor udstrækning kan indregnes i salgsprisen. Prisrisikoen anses derfor for værende moderat.

Valutarisici

Da det kun er en ubetydelig andel af selskabets indkøb og salg der foregår i udenlandsk valuta (excl. Euro), anses valutarisikoen for værende minimal.

Renterisici

Da den rentebærende gæld udgør et væsentligt beløb, vil en ændring i renteniveauet have direkte effekt på selskabets resultat. Der indgås ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Miljøforhold

Selskabet har ved investeringer og tilrettelæggelse af arbejdsrutinerne på værkstedet opnået samtlige miljøtilladelser mv., og søger også fortsat at forbedre såvel det interne som eksterne miljø.

Korrektion væsentlige fejl:

Der har tidligere år været afsat tkr. 273 for lidt udskudt skat af finansielle anlægsaktiver. Korrektion er sket direkte på egenkapitalen og der er sket tilpasning af sammenligningstal for 2017 men ikke for tidligere år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat er mindre end forventet. Dette som følge af øget konkurrence og lav avance på maskinsalg.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2018	2017	2016	2015	2014
Indtjeningsbidrag / EBITDA	816	1.226	1.223	1.463	1.151
Resultat af primær drift	338	649	594	861	637
Finansielle indtægter	352	187	156	122	240
Finansielle omkostninger	-608	-548	-623	-882	-670
Årets resultat	67	229	96	107	162
Aktiver i alt	44.031	39.008	43.890	42.553	43.485
Egenkapital i alt	12.731	12.663	12.707	12.345	12.238
Investering i materielle anlægsaktiver	314	275	605	411	370
Afkastningsgrad (%)	2	2	2	2	2
Soliditetsgrad (%)	29	32	29	29	28

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der har tidligere år været afsat tkr. 273 for lidt udskudt skat af finansielle anlægsaktiver. Korrektion er sket direkte på egenkapitalen og der er sket tilpasning af sammenligningstal for 2017 men ikke for tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	42-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acoutofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger..

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Anvendt regnskabspraksis

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

$$\text{Afkastningsgrad (\%)} = \frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$$

$$\text{Egenkapitalandel (soliditet) (\%)} = \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$$

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		14.462.856	13.544.674
Personaleomkostninger	2	-13.647.000	-12.318.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-478.125	-576.450
Driftsresultat		337.731	649.280
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	31.226
Andre finansielle indtægter	3	351.838	155.901
Finansielle omkostninger	4	-608.491	-548.000
Resultat før skat		81.078	288.407
Skat af årets resultat	5	-13.733	-59.369
Årets resultat		67.345	229.038
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		67.345	229.038
Resultatdisponering		67.345	229.038

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	6	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger	7	1.546.217	1.610.519
Produktionsanlæg og maskiner	8	95.810	95.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	779.128	878.580
Materielle anlægsaktiver		<u>2.421.155</u>	<u>2.584.879</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	1.401.046	1.290.662
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.401.046</u>	<u>1.290.662</u>
Anlægsaktiver		<u>3.822.201</u>	<u>3.875.541</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		30.925.976	24.943.349
Varebeholdninger		<u>30.925.976</u>	<u>24.943.349</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.981.131	9.054.001
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	1.115.343	421.149
Andre tilgodehavender		734.331	453.801
Periodeafgrænsningsposter		11.139	8.312
Tilgodehavender		<u>8.841.944</u>	<u>9.937.263</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		423.752	241.262
Værdipapirer og kapitalandele		<u>423.752</u>	<u>241.262</u>
Likvide beholdninger		<u>17.559</u>	<u>10.600</u>
Omsætningsaktiver		<u>40.209.231</u>	<u>35.132.474</u>
Aktiver		<u>44.031.432</u>	<u>39.008.015</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.375.000	3.375.000
Overført resultat		9.355.627	9.288.284
Egenkapital		12.730.627	12.663.284
Hensættelser til udskudt skat	12	368.456	565.021
Hensatte forpligtelser		368.456	565.021
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		17.195.317	11.220.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.853.970	10.191.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		510.568	671.618
Selskabsskat		176.298	25.718
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.189.984	3.665.219
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.212	5.034
Kortfristede gældsforpligtelser		30.932.349	25.779.710
Gældsforpligtelser		30.932.349	25.779.710
Passiver		44.031.432	39.008.015
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Ejerskab	15		
Nærtstående parter	16		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	3.375.000	9.561.230	12.936.230
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0	-272.948	-272.948
Årets resultat	0	67.345	67.345
Egenkapital 31. december 2018	3.375.000	9.355.627	12.730.627

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Særlige poster

Årets resultat før skat er påvirket af avance på tkr. 474 i forbindelse med omdannelse af MI Amba til A/S. Indgår som "Andre driftsindtægter" og dermed del af bruttofortjeneste.

	2018	2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.662.404	10.559.278
Pensioner	1.633.157	1.453.674
Andre omkostninger til social sikring	351.439	305.992
	<u>13.647.000</u>	<u>12.318.944</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>33</u>	<u>32</u>
Ledelsesvederlag vises ikke jvf. årsregnskabsloven §98b.		
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	351.838	155.901
	<u>351.838</u>	<u>155.901</u>
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	23.548	31.968
Andre finansielle omkostninger	584.943	516.032
	<u>608.491</u>	<u>548.000</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	210.298	74.718
Regulering af udskudt skat	-196.565	-15.349
	<u>13.733</u>	<u>59.369</u>
6. Goodwill		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.000.000	-1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2018	2017
7. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.515.760	3.369.793
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	145.967
Kostpris ultimo	3.515.760	3.515.760
Af- og nedskrivninger primo	-1.905.241	-1.848.237
Årets afskrivninger	-64.302	-57.004
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.969.543	-1.905.241
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.546.217	1.610.519
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1/10 2017 tkr. 3.700.		
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	765.927	765.927
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	48.221	0
Kostpris ultimo	814.148	765.927
Af- og nedskrivninger primo	-670.147	-618.554
Årets afskrivninger	-48.191	-51.593
Af- og nedskrivninger ultimo	-718.338	-670.147
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.810	95.780
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.565.161	4.435.161
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	266.180	130.000
Kostpris ultimo	4.831.341	4.565.161
Af- og nedskrivninger primo	-3.686.581	-3.218.728
Årets afskrivninger	-365.632	-467.853
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.052.213	-3.686.581
Regnskabsmæssig værdi ultimo	779.128	878.580
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	1.401.046	0
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris ultimo	1.401.046	50.000
Opskrivninger primo	1.240.662	1.209.436
Årets opskrivninger	0	31.226
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-1.240.662	0
Opskrivninger ultimo	0	1.240.662
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.401.046	1.290.662

Noter

	2018	2017
11. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	1.115.343	421.149
Nettoværdi af igangværende arbejder	1.115.343	421.149
12. Hensættelser til udskudt skat		
Varebeholdning	140.941	140.906
Materielle anlægsaktiver	122.024	149.339
Finansielle anlægsaktier	0	272.945
Periodeafgrænsningsposter	2.452	1.830
Tilgodehavende	103.039	
Saldo ultimo	368.456	565.020

Forskydning i udskudt skat tkr. 197 (indtægt) er indregnet i resultatopgørelsen.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede forpligtelse fremgår af årsrapporten for moderselskabet, hvoraf tkr. 176 er indregnet som forpligtelse i Torben Kepp Jensen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Lejeforpligtigelse tkr. 1.195.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er tinglyst ejerpantebrev nom. tkr. 2.000 i matr.nr. 3 go Højreby, regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 tkr. 1.546 samt virksomhedspant på tkr. 20.000 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser ialt bogført værdi pr. 31.12.2018 tkr. 37.907.

Garanti overfor leverandør via pengeinstitut på t.Euro 800.

15. Ejerskab

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Torben Kepp Holding ApS, Langsøgårdvej 7, 4920 Søllested. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Torben Kepp Jensen Holding ApS.

16. Nærtstående parter

Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse.
Torben Kepp Jensen holding ApS, Langsøgårdvej 7, 4920 Søllested.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:
Ingen.

Transaktioner med nærtstående parter:
Ingen