

Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S

Langsøgårdvej 7

4920 Søllested

CVR-nr. 72346513

Årsrapport for 2019

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2020



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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søllested, den 27. maj 2020

Direktion



Torben Kepp Jensen


Bestyrelse



Torben Kepp Jensen
Medlem



Johannes Erik Nielsen
Medlem



Anette Will Kure
Medlem

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 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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 27. maj 2020

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038



Thomas Henckel
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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -1.240.589, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 39.948.424, og en egenkapital på kr. 11.490.035.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Den nuværende coronakrise vurderes alene at have begrænset negativ effekt på aktiviteten i 2020, da selskabets primære kunder er landmænd, der ikke skønnes berørt i væsentligt omfang.

Forventninger til fremtiden

Der forventes, et mindre positivt resultat for året 2020.

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.

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

Årets resultat er ca. tkr. 1.400 mindre end forventet. Dette som følge af skift af forhandlermærke, hvilket har medført øgede omkostninger samt manglende mulighed for at opnå årsbonusser.

Hoved- og nøgletal

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Indtjeningsbidrag / EBITDA	-718	816	1.226	1.223	1.463
Resultat af primær drift	-1.148	338	649	594	861
Finansielle indtægter	155	352	187	156	122
Finansielle omkostninger	-595	-608	-548	-623	-882
Årets resultat	-1.241	67	229	96	107
Aktiver i alt	39.948	44.031	39.008	43.890	42.553
Egenkapital i alt	11.490	12.731	12.663	12.707	12.345
Investering i materielle anlægsaktiver	88	314	275	605	411
Afkastningsgrad (%)	-3	1	2	1	2
Soliditetsgrad (%)	29	29	32	29	29

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Otto Jensen Søllested Maskinforretning A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 eksklusiv 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 salgsmkostninger 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/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

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 acotofaktureringer.

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 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele 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 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.

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 nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		11.824.922	14.462.856
Personaleomkostninger	1	-12.542.668	-13.647.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-430.409	-478.125
Driftsresultat		-1.148.155	337.731
Andre finansielle indtægter	2	154.774	351.838
Finansielle omkostninger	3	-594.789	-608.491
Resultat før skat		-1.588.170	81.078
Skat af årets resultat	4	347.581	-13.733
Årets resultat		-1.240.589	67.345
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.240.589	67.345
Resultatdisponering		-1.240.589	67.345

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	6	1.481.915	1.546.217
Produktionsanlæg og maskiner	7	36.969	95.810
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	559.931	779.128
Materielle anlægsaktiver		2.078.815	2.421.155
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	1.401.046	1.401.046
Finansielle anlægsaktiver		1.401.046	1.401.046
Anlægsaktiver		3.479.861	3.822.201
Fremstillede varer og handelsvarer		23.077.151	30.925.976
Varebeholdninger		23.077.151	30.925.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.897.084	6.981.131
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	489.073	1.115.343
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		131.851	0
Andre tilgodehavender		1.392.549	734.331
Periodeafgrænsningsposter		12.566	11.139
Tilgodehavender		12.923.123	8.841.944
Andre værdipapirer og kapitalandele		460.670	423.752
Værdipapirer og kapitalandele		460.670	423.752
Likvide beholdninger		7.619	17.559
Omsætningsaktiver		36.468.563	40.209.231
Aktiver		39.948.424	44.031.432

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.375.000	3.375.000
Overført resultat		8.115.035	9.355.627
Egenkapital		11.490.035	12.730.627
Hensættelser til udskudt skat	11	146.415	368.456
Hensatte forpligtelser		146.415	368.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.374	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	208.374	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		7.907.932	17.195.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.862.846	8.853.970
Gæld til tilknyttede virksomheder		441.621	510.568
Selskabsskat		0	176.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.890.647	4.189.984
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		554	6.212
Kortfristede gældsforpligtelser		28.103.600	30.932.349
Gældsforpligtelser		28.311.974	30.932.349
Passiver		39.948.424	44.031.432
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Ejerskab	15		
Nærtstående parter	16		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	3.375.000	9.355.627	12.730.627
Årets resultat	0	-1.240.589	-1.240.589
Egenkapital 31. december 2019	3.375.000	8.115.038	11.490.038

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.161.401	11.662.404
Pensioner	1.044.108	1.633.157
Andre omkostninger til social sikring	337.159	351.439
	<u>12.542.668</u>	<u>13.647.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>31</u>	<u>33</u>
Ledelsesvederlag vises ikke jvf. årsregnskabsloven §98b.		
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	154.774	351.838
	<u>154.774</u>	<u>351.838</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	16.788	23.548
Andre finansielle omkostninger	578.001	584.943
	<u>594.789</u>	<u>608.491</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	210.298
Skatterefusion fra tilknyttede virksomheder	-125.540	0
Regulering af udskudt skat	-222.041	-196.565
	<u>-347.581</u>	<u>13.733</u>
5. 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

	2019	2018
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	3.515.760	3.515.760
Kostpris ultimo	3.515.760	3.515.760
Af- og nedskrivninger primo	-1.969.543	-1.905.241
Årets afskrivninger	-64.302	-64.302
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.033.845	-1.969.543
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.481.915	1.546.217
Offentlig ejendomsvurdering pr. 1/10 2018 tkr. 3.700.		
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	814.148	765.927
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	48.221
Kostpris ultimo	814.148	814.148
Af- og nedskrivninger primo	-718.338	-670.147
Årets afskrivninger	-58.841	-48.191
Af- og nedskrivninger ultimo	-777.179	-718.338
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.969	95.810
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.831.341	4.565.161
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	88.069	266.180
Kostpris ultimo	4.919.410	4.831.341
Af- og nedskrivninger primo	-4.052.213	-3.686.581
Årets afskrivninger	-307.266	-365.632
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.359.479	-4.052.213
Regnskabsmæssig værdi ultimo	559.931	779.128
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	1.401.046	50.000
Tilgang i årets løb	0	1.401.046
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris ultimo	1.401.046	1.401.046
Opskrivninger primo	0	1.240.662
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.240.662
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.401.046	1.401.046

Noter

	2019	2018
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	489.073	1.115.343
Nettoværdi af igangværende arbejder	489.073	1.115.343
11. Hensættelser til udskudt skat		
Varebeholdning	186.623	140.941
Materielle anlægsaktiver	95.875	122.024
Periodeafgrænsningsposter	2.765	2.452
Tilgodehavende	219.767	103.039
Øvrige poster	-358.615	0
Saldo ultimo	146.415	368.456

Forskydning i udskudt skat tkr. 222 (indtægt) er indregnet i resultatopgørelsen.

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	208.374	0	208.374
	208.374	0	208.374

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. 0 er indregnet som forpligtelse i Torben Kepp Jensen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Lejeforpligtigelse tkr. 732.

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. 31.12.2019 tkr. 1.482 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. 31.12.2019 tkr. 34.571.

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.

Noter

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