

Østeralle 8
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Schjerning Farver A/S

Østerallé 21
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
Torsdag den 22/9 2016



Dirigent

CVR-nr. 10 91 10 87

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Schjerning Farver A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 22/9 2016

Direktion



Jan Frandsen

Bestyrelsen



Henning Kovsted



Klaus Hohwü Kæstel



Henning Nørgaard
Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Schjærning Farver A/S
Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Schjærning Farver A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 vores revision 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Ebeltoft, den 22 / 9 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Schjerning Farver A/S Østerallé 21 8400 Ebeltoft
	Telefon: 86 34 22 11 Hjemmeside: www.schjerning.dk E-mail: info@schjerning.dk
	CVR-nr: 10 91 10 87 Stiftet: 3. juli 1987 Hjemsted: Syddjurs kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henning Kovsted, formand Klaus Hohwü Kæstel Henning Nørgaard Klausen
Direktion	Jan Frandsen
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Strandvejen 9 8400 Ebeltoft
Advokat	Advokatfirmaet Sesler Adelgade 7 8400 Ebeltoft
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Østeralle 8 8400 Ebeltoft
Ejerforhold	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen: FSJ 2003 Holding ApS Skansebakken 1 8400 Ebeltoft

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at producere og sælge miljøvenlige hobbyfarver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift og aktivitet har udviklet sig som forventet. Resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Schjerning Farver A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FSJ 2003 Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt afskrives over den forventede brugstid som er 3 år.

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er afskrevet fuldt ud.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	4-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer,

Anvendt regnskabspraksis

hjælpe materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og andre långivere er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse
1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	10.254.854	9.309.458
1 Personaleomkostninger	-8.305.509	-7.398.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-503.487	-311.409
DRIFTSRESULTAT	1.445.858	1.599.283
Andre finansielle indtægter	101.434	95.371
Andre finansielle omkostninger	-300.189	-237.912
RESULTAT FØR SKAT	1.247.103	1.456.742
Skat af årets resultat	-286.926	-349.033
ÅRETS RESULTAT	960.177	1.107.709
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	1.000.000
Overført resultat	210.177	107.709
DISPONERET I ALT	960.177	1.107.709

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2016	2015
2 Goodwill	0	0
2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt	502.585	0
Immaterielle anlægsaktiver	502.585	0
3 Produktionsanlæg og maskiner	1.346.758	1.717.999
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.346.758	1.717.999
Deposita	280.000	280.000
Finansielle anlægsaktiver	280.000	280.000
ANLÆGSAKTIVER	2.129.343	1.997.999
Råvarer og hjælpematerialer	2.750.058	2.905.870
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.334.274	1.393.356
Varebeholdninger	4.084.332	4.299.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.469.631	4.494.601
Andre tilgodehavender	82.500	78.000
Tilgodehavender	4.552.131	4.572.601
Likvide beholdninger	36.297	27.337
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.672.760	8.899.164
AKTIVER	10.802.103	10.897.163

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.926.923	2.716.746
Forslag til udbytte for regnskabsåret	750.000	1.000.000
4 EGENKAPITAL	4.176.923	4.216.746
Hensættelse til udskudt skat	128.000	35.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	128.000	35.000
Kreditinstitutter	1.038.276	1.109.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.102.870	1.955.306
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.830.803	971.568
Selskabsskat	526.663	1.011.006
Anden gæld	1.997.234	1.592.941
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.334	5.576
Kortfristede gældsforpligtelser	6.497.180	6.645.417
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.497.180	6.645.417
PASSIVER	10.802.103	10.897.163
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.243.877	6.370.906
Pensioner	861.883	821.735
Andre omkostninger til social sikring	199.749	206.125
	8.305.509	7.398.766
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	545.000	618.011
Årets tilgang	0	502.585
Afgang	0	0
Kostpris 30. juni 2016	545.000	1.120.596
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-545.000	-618.011
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	0	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-545.000	-618.011
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	502.585

Noter

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	5.644.327	142.857
Årets tilgang	132.246	0
Afgang	-80.863	0
Kostpris 30. juni 2016	5.695.710	142.857
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-3.926.328	-142.857
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	80.863	0
Af-/nedskrivninger	-503.487	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-4.348.952	-142.857
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	1.346.758	0

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6 2016
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	2.716.746	0	210.177	2.926.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	750.000	750.000
	4.216.746	-1.000.000	960.177	4.176.923

Virksomhedskapitalen består af 2 stk. aktier á nom. kr. 250.000.

5 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejemålet er uopsigeligt indtil den 1/1 2017. Lejeforpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 620.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Noter

2016

2015

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor pengeinstitut afgivet følgende:

- ejerpantebrev stort kr. 800.000 med pant i driftsmidler og driftsmateriel i den i lejede lokaler etablerede virksomhed, beliggende Østeralle 21, 8400 Ebeltoft.

- skadesløsbrev med virksomhedspant stort kr. 4.250.000.