

METALLI A/S

Nyholms Alle 46
2610 Rødovre

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/03/2016

Søren Tyrrestrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	METALLI A/S Nyholms Alle 46 2610 Rødovre Telefonnummer: 36700544 CVR-nr: 16133493 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Hovedvejen 2600 Glostrup
Revisor	Uniqrevision Registreret Revisionsanpartsselskab Buddingevej 225, st th Søborg DK Danmark CVR-nr: 31874610 P-enhed: 1014917477

Ledespåtegning

Direktionen har d.d behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Metalli A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015-31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 22/02/2016

Direktion

Søren Tyrrestrup

Bestyrelse

Søren Tyrrestrup

Inge Tyrrestrup

Suzanne Harder Christiansen

Christian Harder Tyrrestrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i METALLI A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for METALLI A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Søborg, 01/03/2016

Marianne Mortensen
Registreret revisor
Uniqrevision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 31874610

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion af loddematerialer i Skandinavien med hovedkontor i København.

Resultatet for året udviser et overskud før skat på kr. 2.211.768 og ledelsen vurderer dette som et tilfredsstillende resultat i forhold til markedet.

Selskabet har ikke egne forsknings- og udviklingsomkostninger.

Efter bestyrelsens opfattelse er der i tiden efter statutidspunktet ikke indtrådt begivenheder, som forrykker vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Følgende aktionærer besidder mere end 5% af aktiekapitalen:

IST ApS, Nyholms Alle 46, DK-2610 Rødovre

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Dog har bestyrelsen af konkurrencemæssige årsager besluttet ikke at oplyse selskabets omsætning. Virksomheden har frivilligt valgt at medtage ledelsesberetning.

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 og nedskrivninger.

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 ulemper vil fragå selskabet, og forpligtelsers 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste er jf. ÅRL 82 sammendraget af flg. poster:

Nettoomsætning

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

De i årsregnskabet opførte indtægter omfatter faktureret salg samt forskydninger i salgsværdien af igangværende arbejder med fradrag af forudbetalinger.

Kriteriet er valgt med det formål at vise selskabets reelle indtjening (produktion) uden indflydelse af faktureringsterminer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, reparation og vedligeholdelse, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets 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.

Udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22% af forskellen på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af inventar og EDB-hardware samt på ejendommens afskrivninger.

Ledelsen har valgt ikke at opføre den positive udskudte skat på kr. 401.970 under aktiverne.

Metalli as er sambeskattet med IST Holding ApS.

Den afsatte skat af årets resultat er posteret over mellemregning med IST Holding ApS og fordeling af skatterne inden for sambeskatningen foregår efter "Fuld fordelingsmetoden". Sambeskatningens samlede skattetilsvaret fremgår af IST Holding ApS' regnskab.

Skatter

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat af årets resultat.

Udskudt skat er beregnet med en skattesats på 22% af forskellen på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af inventar og EDB-hardware samt på ejendommens afskrivninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Bygningerne afskrives over 70 år.

Ledelsen har valgt ikke at opskrive til ejendomsvurdering med kr. 1.586.692.

Dette ville have givet en egenkapital på kr. 24.616.317 og aktiver i alt på kr. 26.374.828.

Inventar, Edb hardware & Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives således:

Inventar:	lineært over 5 år
Edb hardware:	lineært over 3 år
Driftsmidler:	lineært over 3 år

Aktiver med anskaffelsessum på under kr. 12.800 udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til kostpriser efter FIFO-metoden.

Ukurante og langsomt omsættelige varer er nedskrevet til forventet realisationsværdi.

På lageret beror en beholdning af ædelmetal, denne er medregnet i varebeholdningen og kursreguleret pr. 31.12.15. Kursreguleringen er medregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførseselsberettiget 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 en skattesats på 24,5%. Ledelsen har valgt ikke at aktivere den positive udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.165.888	5.054.810
Personaleomkostninger	1	-2.695.063	-2.670.330
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-243.494	-319.699
Resultat af ordinær primær drift		2.227.331	2.064.781
Andre finansielle indtægter		32.459	9.138
Øvrige finansielle omkostninger		-48.022	-169.414
Ordinært resultat før skat		2.211.768	1.904.505
Skat af årets resultat	3	-546.845	-505.337
Årets resultat		1.664.923	1.399.168
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.000.000	1.500.000
Overført resultat		-2.335.077	-100.832
I alt		1.664.923	1.399.168

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		4.663.308	4.794.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.876	303.535
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.873.184	5.098.203
Anlægsaktiver i alt		4.873.184	5.098.203
Fremstillede varer og handelsvarer		9.824.182	9.622.560
Varebeholdninger i alt		9.824.182	9.622.560
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.952.233	6.670.838
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		716.728	541.663
Andre tilgodehavender		596.109	104.251
Tilgodehavender i alt		7.265.070	7.316.752
Likvide beholdninger		3.402.941	2.908.814
Omsætningsaktiver i alt		20.492.193	19.848.126
Aktiver i alt		25.365.377	24.946.329

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		3.000.000	3.000.000
Overført resultat		16.029.626	18.364.703
Forslag til udbytte		4.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt	5	23.029.626	22.864.703
Gæld til realkreditinstitutter		921.864	1.147.440
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	921.864	1.147.440
Gæld til realkreditinstitutter		225.576	208.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.467	37.730
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	1.159.844	687.768
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.413.887	934.186
Gældsforpligtelser i alt		2.335.751	2.081.626
Passiver i alt		25.365.377	24.946.329

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.718.365	2.686.606
Pensionsbidrag	29.490	28.909
Andre omkostninger til social sikring	-52.792	-45.185
	<u>2.695.063</u>	<u>2.670.330</u>

Gennemsnitligt antal ansatte: 7

Med henvisning til årsregnskabslovens §69, stk. 3 er oplysning om løn og vederlag til direktion og betyrelse udeladt.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	131.360	131.360
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.134	188.339
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>243.494</u>	<u>319.699</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	546.845	505.337
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>546.845</u>	<u>505.337</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmatr. & inventar kr.
Kostpris primo	6.782.603	3.654.292
Tilgang	0	18.475
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	6.782.603	3.672.767
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.987.934	-3.350.759
Årets afskrivning	-131.360	-112.134
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.119.294	-3.462.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.663.310	209.874

Ejendomsvurdering pr. 31.12.14 kr. 6.250.000.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	3.000.000	0	18.364.703	1.500.000	22.864.703
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	0	-2.335.077	4.000.000	1.664.923
Egenkapital ultimo	3.000.000	0	16.029.626	4.000.000	23.029.626

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Afdrag 2-5 år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.147.440	225.576	921.862	0
	1.147.440	225.576	921.862	0

Pantebrevsrestgælden på realkreditlån udgør pr. 31.12.15 kr. 1.147.440.

Skattemæssig kursværdi på realkreditlån udgør pr. 31.12.15 kr. 1.151.226.

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Kr. 69.310 udgør forudbetaling fra kunder.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er pant i ejendommene bogført værdi kr. 4.663.308 for prioritetsgæld i alt kr. 1.147.440.

Selskabet har herudover ingen forpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for koncernens selskabsskat udgør kr. 852.815. IST Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen, har aconto indbetalt kr. 1.049.000.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.