

Dansk Metalvare Fabrik ApS

CVR-nr. 17292676

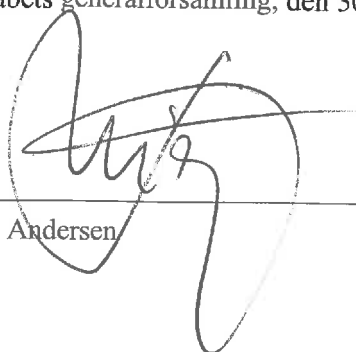
Sdr. Landevej 47

3710 Aakirkeby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent



Navn: Birger Steen Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Metalvare Fabrik ApS
Sdr. Landevej 47
3710 Aakirkeby

CVR-nr.: 17292676

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Birger Steen Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dansk Metalvare Fabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30.05.2016

Direktion

Birger Steen Andersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dansk Metalvare Fabrik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Metalvare Fabrik ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter køb og salg af udstyr, el-artikler m.m. til el-selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 601 t.kr. mod et overskud på 475 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen andrager 2.987 t.kr. pr. 31. december 2015.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 BSA Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver omfatter kunst.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på
balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		871.779	1.246.164
Personaleomkostninger	1	(740.642)	(702.793)
Af- og nedskrivninger	2	(57.574)	(88.690)
Driftsresultat		73.563	454.681
Andre finansielle indtægter	3	1.002.953	567.941
Andre finansielle omkostninger		(278.567)	(372.019)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		797.949	650.603
Skat af ordinært resultat	4	(197.304)	(175.812)
Årets resultat		<u>600.645</u>	<u>474.791</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	450.000
Overført resultat		645	24.791
		<u>600.645</u>	<u>474.791</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre investeringsaktiver		7.500	7.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.277	66.433
Indretning af lejede lokaler		347.608	395.348
Materielle anlægsaktiver	5	<u>415.385</u>	<u>469.281</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		986.952	462.060
Andre tilgodehavender		210.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.196.952</u>	<u>672.060</u>
Anlægsaktiver		<u>1.612.337</u>	<u>1.141.341</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.051.932	2.192.511
Varebeholdninger		<u>2.051.932</u>	<u>2.192.511</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		981.966	1.669.307
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.053.079	3.908.831
Udskudt skat		19.357	18.838
Andre tilgodehavender		40.709	21.962
Periodeafgrænsningsposter		233.821	210.000
Tilgodehavender		<u>5.328.932</u>	<u>5.828.938</u>
Likvide beholdninger		<u>2.023</u>	<u>2.023</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.382.887</u>	<u>8.023.472</u>
Aktiver		<u>8.995.224</u>	<u>9.164.813</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.351.060	1.351.060
Overført overskud eller underskud		1.035.820	1.035.175
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	450.000
Egenkapital		<u>2.986.880</u>	<u>2.836.235</u>
Bankgæld		4.444.393	4.323.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser		640.409	739.495
Anden gæld	7	923.542	1.266.017
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.008.344</u>	<u>6.328.578</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.008.344</u>	<u>6.328.578</u>
Passiver		<u>8.995.224</u>	<u>9.164.813</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.351.060	1.035.175	450.000	2.836.235
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(450.000)	(450.000)
Årets resultat	0	645	600.000	600.645
Egenkapital ultimo	1.351.060	1.035.820	600.000	2.986.880

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	661.037	625.628
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	25.605	23.165
	740.642	702.793
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	82.574	88.690
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(25.000)	0
	57.574	88.690
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	323.508	327.340
Renteindtægter i øvrigt	146.597	105.349
Dagsværdireguleringer	524.892	135.252
Øvrige finansielle indtægter	7.956	0
	1.002.953	567.941
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	197.823	172.125
Ændring af udskudt skat	(519)	3.687
	197.304	175.812

Noter

	Andre investeringsaktiver kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	7.500	3.581.951	3.761.624
Tilgange	0	28.678	0
Afgange	0	(213.492)	0
Kostpris ultimo	7.500	3.397.137	3.761.624
Af- og nedskrivninger primo	0	(3.515.518)	(3.366.276)
Årets afskrivninger	0	(34.834)	(47.740)
Tilbageførsel ved afgange	0	213.492	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(3.336.860)	(3.414.016)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.500	60.277	347.608

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	546.043	210.000
Kostpris ultimo	546.043	210.000
Nedskrivninger primo	(83.983)	0
Dagsværdireguleringer	524.892	0
Nedskrivninger ultimo	440.909	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	986.952	210.000

Børsnoterede værdipapirer med en samlet kursværdi på 987 t.kr. pr. 31. december 2015 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse.

	2015 kr.	2014 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	98.365	20.597
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	169.630	139.593
Andre skyldige omkostninger	655.547	1.105.827
	923.542	1.266.017

Noter

I regnskabsposten indgår gæld til Birger Steen Andersen på 555 t.kr. pr. 31. december 2015.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Dansk Metalvare Fabrik ApS:

Moderselskabet BSA Holding ApS

Direktør Birger Steen Andersen

Transaktioner mellem BSA Holding ApS og Dansk Metalvare Fabrik ApS i 2015:

Rente af mellemregning

Transaktioner mellem Birger Steen Andersen og Dansk Metalvare Fabrik ApS i 2015:

Løn

Rente af tilgodehavende

9. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dansk Metalvare Fabrik ApS er 100% ejet af BSA Holding og ApS. Der udarbejdes ikke koncernregnskab med henvisning til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1.