

Schauer Danmark ApS | Årsrapport 2015 - 16

CVR: 18468506

01.04.2015 – 31.03.2016



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 30. august 2016

Schauer Danmark ApS
Klankballevej 22
8670 Låsby

Dirigent: Søren Lundgaard



LMO.DK • 7015 4000
Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for:

Schauer Danmark ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 26. august 2016

Direktion

Søren Lundgaard

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Schauer Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. august 2016

LMO Erhvervsrevision

Registreret revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

Selskabet

Schauer Danmark ApS
Klankballevej 22
8670 Låsby

Telefon: 86952333
CVR-nr.: 18468506
Stiftet: 1995
Hjemsted: 8670 Låsby

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016
Det er det 21. regnskabsår

Direktion

Søren Lundgaard

Revisor

LMO Erhvervsrevision
Registreret revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Klostervej 2
8680 Ry

Selskabets hovedaktivitet:

Opkøb og videresalg af juletræer
samt andre beslægtede aktiviteter

Årsrapporten for selskabet for 1. april 2015 - 31. marts 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Dog er der fra dette år i modsætning til tidligere år afsat et udskudt skatteaktiv, da det nu forventes at kunne udnyttes indenfor en kortere årrække.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultatandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

Omkostninger til 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, udbetalt udbytte fra associerede virksomheder, realiseret gevinster og tab vedrørende salg af kapitalandele i associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0 - 20 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte indregnes, når det udbetales. Gevinst / tab på kapitalandele indregnes ved realisation.

Tilgodehavender

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

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 beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skatteaktiv har ikke tidligere været afsat, men det sker fra dette år, da der nu er forventning om, at dette kan udnyttes indenfor en kortere årrække. Det beregnede udskudte skatteaktiv primo er reguleret direkte over egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 finansiell 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.

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Bruttotab	-246.938	1.757.954
1	Personaleomkostninger	-1.021.567	-1.184.638
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-70.178	-63.442
	Driftsresultat	-1.338.683	509.874
	Finansielle indtægter	617.728	877.205
	Finansielle omkostninger	-3.609	-458.602
	Årets resultat før skat	-724.564	928.477
	Skat af årets resultat	278.204	0
	Årets resultat	-446.360	928.477
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-446.360	928.477
	Disponering i alt	-446.360	928.477

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Aktiver		
	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	325.359	372.102
	Materielle anlægsaktiver	325.359	372.102
2	Andel i tilknyttet virksomhed	2.607.500	2.607.500
	Finansielle anlægsaktiver	2.607.500	2.607.500
	Anlægsaktiver	2.932.859	2.979.602
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.033.265	2.483.333
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	2.000	50.000
	Andre tilgodehavender	55.296	221.027
	Udskudt skatteaktiv	910.093	0
	Tilgodehavende	4.000.654	2.754.360
	Likvide beholdninger	1.244.142	2.182.956
	Omsætningsaktiver	5.244.796	4.937.316
	Aktiver	8.177.655	7.916.918

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.912.403	1.726.874
3	Egenkapital	2.112.403	1.926.874
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	461.617	495.562
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.350.929	5.391.807
	Anden gæld	252.705	102.676
	Kortfristet gældsforpligtigelse	6.065.251	5.990.045
	Gældsforpligtigelser	6.065.251	5.990.045
	Passiver	8.177.655	7.916.918

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-907.556	-1.066.210
Pensioner	-66.000	-100.000
Andre omkostninger	-48.011	-18.428
Personalemkostninger	-1.021.567	-1.184.638
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

	Stk.	Pris	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Finansielle anlægsaktiver				
Andel i tilknyttet virksomhed			2.607.500	2.607.500
Finansielle anlægsaktiver			2.607.500	2.607.500

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtal for associerede virksomheder pr. 31. december 2015:

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
RMF Holding ApS Sorø, Danmark	10.015.753	2.867.424	30,00 %

3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	1.726.874	0	1.926.874
Dagsværdireg. ført via egenkapital			631.889		631.889
Forslag til resultatdisponering		0	-446.360	0	-446.360
Ultimo	200.000	0	1.912.403	0	2.112.403

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Overført resultat	571	460	798	1.727	1.912
Egenkapital i alt	771	660	998	1.927	2.112