

T.C. Stålintustri ApS
CVR-nr. 19984796
Industriparken 6
2750 Ballerup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

Dirigent

Navn: Tom Cedervall

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

T.C. Stålinindustri ApS
Industriparken 6
2750 Ballerup

CVR-nr.: 19984796
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 44654336
Telefax: 44682736
Hjemmeside: www.tc-staal.dk
E-mail: tc.staalindustri@mail.dk

Direktion

Tom Cedervall

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for T.C. Stålinindustri 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 12.12.2016

Direktion

Tom Cedervall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T.C. Stålintustri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T.C. Stålintustri ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen vurderer selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til at gennemføre de af ledelsen planlagte aktiviteter for 2016/17.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet realiserer positive pengestrømme i det kommende år således som det er budgetteret for 2016/17. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 12.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er produktion og forarbejdning inden for smede- og maskinområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud er opgjort til 385 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.396 t.kr. og en negativ egenkapital på 399 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket af ekstraordinære hensættelser til imødegåelse af tab på debitorer med 415 t.kr. samt nedskrivning af skatteaktiv med 132 t.kr.

Ledelsen vurderer, at selskabet de kommende år vil realisere overskud. På baggrund heraf er der i regnskabet aktiveret den andel af skatteværdien af de skattemæssige underskud der forventes udnyttet de kommende år.

Forventet udvikling

Ledelsen budgetterer med en positiv indtjening og likviditet fra driften i regnskabsåret 2016/17, baseret på en stram omkostningsstyring i kombination med en konkurrencedygtig salgs- og tilbudsgivningsindsats.

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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

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 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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:

Bygninger og installationer	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.531.177	2.677
Personaleomkostninger	2	(2.677.169)	(2.423)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(68.973)</u>	<u>(72)</u>
Driftsresultat		(214.965)	182
Andre finansielle indtægter		58.548	58
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(96.481)</u>	<u>(111)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(252.898)	129
Skat af ordinært resultat	5	<u>(131.815)</u>	<u>(31)</u>
Årets resultat		<u>(384.713)</u>	<u>98</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(384.713)</u>	<u>98</u>
		<u>(384.713)</u>	<u>98</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		913.138	967
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.245	49
Materielle anlægsaktiver	6	948.383	1.016
Andre tilgodehavender		100.000	100
Udskudt skat		200.000	332
Finansielle anlægsaktiver	7	300.000	432
Anlægsaktiver		1.248.383	1.448
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30
Varebeholdninger		30.000	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		744.963	623
Igangværende arbejder for fremmed regning		307.164	421
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.366	0
Andre tilgodehavender		3.417	29
Periodeafgrænsningsposter		47.568	50
Tilgodehavender		1.107.478	1.123
Likvide beholdninger		9.907	0
Omsætningsaktiver		1.147.385	1.153
Aktiver		2.395.768	2.601

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(523.693)</u>	<u>(139)</u>
Egenkapital		<u>(398.693)</u>	<u>(14)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		513.720	553
Bankgæld		<u>243.504</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>757.224</u>	<u>553</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	70.549	40
Bankgæld		464.264	715
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.880	274
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	228
Anden gæld		<u>1.194.544</u>	<u>805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.037.237</u>	<u>2.062</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.794.461</u>	<u>2.615</u>
Passiver		<u>2.395.768</u>	<u>2.601</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(138.980)	(13.980)
Årets resultat	0	(384.713)	(384.713)
Egenkapital ultimo	125.000	(523.693)	(398.693)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet indenfor en overskuelig tidshorisont vil være i stand til fuldt ud at reetablere virksomhedskapitalen via overskudsgivende drift.

Der budgetteres med et positivt resultat for år 2016/17, bl.a. som følge af at ledelsen har iværksat effektivitetsforbedringer samt en stram omkostningsstyring. Budgettet for 2016/17 viser et positivt resultat og positive betalingsstrømme.

Ledelsen anser herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2016/17.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.247.041	2.077
Pensioner	253.167	176
Andre omkostninger til social sikring	49.471	48
Andre personaleomkostninger	<u>127.490</u>	<u>122</u>
	<u>2.677.169</u>	<u>2.423</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>68.973</u>	<u>72</u>
	<u>68.973</u>	<u>72</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.314	8
Renteomkostninger i øvrigt	84.306	103
Øvrige finansielle omkostninger	<u>5.861</u>	<u>0</u>
	<u>96.481</u>	<u>111</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>131.815</u>	<u>31</u>
	<u>131.815</u>	<u>31</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.974.285	847.352		
Kostpris ultimo	1.974.285	847.352		
Af- og nedskrivninger primo	(1.006.672)	(797.609)		
Årets afskrivninger	(54.475)	(14.498)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.061.147)	(812.107)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	913.138	35.245		
	Andre tilgodehavender kr.	Udskudt skat kr.		
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	887.877	331.815		
Tilgange	98.773	0		
Afgange	(39.000)	(131.815)		
Kostpris ultimo	947.650	200.000		
Nedskrivninger primo	(787.877)	0		
Årets nedskrivninger	(59.773)	0		
Nedskrivninger ultimo	(847.650)	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	200.000		
	Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	40	39.549	513.720	353.873
Bankgæld	0	31.000	243.504	100.000
	40	70.549	757.224	453.873

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>230.490</u>	<u>202</u>

For årene 2016-2020 er indgået leje- og leasingkontrakter vedrørende driftsmidler.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
10. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>108.068</u>	<u>0</u>
Eventualforpligtelser	<u>108.068</u>	<u>0</u>

Kautions- og garantiforpligtelser vedrører almindelige stillede arbejdsgarantier.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tom Cedervall Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med indkomståret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 540.000 kr. i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom er 30.06.2016 913.138 kr. (2014/15: 967 t.kr.)