

T.C. Stålintustri ApS

Industriparken 6
2750 Ballerup
CVR-nr. 19984796

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2017

Dirigent

Navn: Tom Cedervall

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

T.C. Stålindustri ApS
Industriparken 6
2750 Ballerup

CVR-nr.: 19984796
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 for T.C. Stålindustri 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22.12.2017

Direktion

Tom Cedervall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T.C. Stålinindustri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T.C. Stålinindustri ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af straffeloven og skatte-, afgifts- og tilskudslovgivning

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Zacho Skanborg
statsautoriseret revisor

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 522 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.193 t.kr. og en negativ egenkapital på 921 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket af ekstraordinære hensættelser til imødegåelse af tab på debitorer med 81 t.kr. samt nedskrivning af mellemregning med moderselskab på 128 t.kr.

Selskabets ejendom er solgt i september 2017 for 1.400 t.kr. hvilket har resulteret i en engangsindtægt samt frigørelse af likviditet som er anvendt til nedbringelse af kortfristet gæld.

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 2017/18, baseret på en stram omkostningsstyring i kombination med en konkurrencedygtig salgs- og tilbudsgivningsindsats.

Resultatudviklingen for tiden 1.7 til 30.11.2017 udviser et ordinært overskud som er større end det budgettede overskud for perioden. Der henvises i øvrigt til nærmere omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.265.100	2.527
Personaleomkostninger	2	(2.534.067)	(2.675)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(64.799)</u>	<u>(68)</u>
Driftsresultat		(333.766)	(216)
Andre finansielle indtægter	4	64.283	59
Andre finansielle omkostninger		<u>(252.961)</u>	<u>(96)</u>
Resultat før skat		(522.444)	(253)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(132)</u>
Årets resultat		<u>(522.444)</u>	<u>(385)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(522.444)</u>	<u>(385)</u>
		<u>(522.444)</u>	<u>(385)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Grunde og bygninger		864.413	913
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.932	35
Materielle anlægsaktiver	6	899.345	948
Andre tilgodehavender		100.000	100
Udskudt skat		200.000	200
Finansielle anlægsaktiver	7	300.000	300
Anlægsaktiver		1.199.345	1.248
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30
Varebeholdninger		30.000	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		676.421	745
Igangværende arbejder for fremmed regning		210.403	307
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8	0	4
Andre tilgodehavender		8.152	3
Periodeafgrænsningsposter		58.727	49
Tilgodehavender		953.703	1.108
Likvide beholdninger		9.762	10
Omsætningsaktiver		993.465	1.148
Aktiver		2.192.810	2.396

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.046.137)</u>	<u>(524)</u>
Egenkapital		<u>(921.137)</u>	<u>(399)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		473.020	513
Bankgæld		<u>209.815</u>	<u>244</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>682.835</u>	<u>757</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	73.512	71
Bankgæld		496.466	464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		326.694	308
Anden gæld		<u>1.534.440</u>	<u>1.195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.431.112</u>	<u>2.038</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.113.947</u>	<u>2.795</u>
Passiver		<u>2.192.810</u>	<u>2.396</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(523.693)	(398.693)
Årets resultat	0	(522.444)	(522.444)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.046.137)	(921.137)

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.

Ledelsen budgetterer med en positiv indtjening og likviditet fra driften i regnskabsåret 2017/18, baseret på en stram omkostningsstyring i kombination med en konkurrencedygtig salgs- og tilbudsgivningsindsats. Selskabets ordinære drift udviser et positivt resultat for perioden efter balancedagen og frem til tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten.

Selskabets ejendom er solgt i september 2017 for 1.400 t.kr. hvilket har resulteret i en engangsindtægt samt frigørelse af likviditet som er anvendt til nedbringelse af kortfristet gæld.

Ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kortfristede kreditfaciliteter, og anser herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2017/18.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.080.435	2.246
Pensioner	269.724	253
Andre omkostninger til social sikring	45.087	49
Andre personaleomkostninger	138.821	127
	2.534.067	2.675
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	64.799	68
	64.799	68

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.089	0
Renteindtægter i øvrigt	62.194	59
	64.283	59

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	132
	0	132
		Andre
		anlæg,
		drifts-
	Grunde og	materiel og
	bygninger	inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.974.285	847.352
Tilgange	0	15.761
Kostpris ultimo	1.974.285	863.113
Af- og nedskrivninger primo	(1.061.147)	(812.107)
Årets afskrivninger	(48.725)	(16.074)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.109.872)	(828.181)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	864.413	34.932
		Andre
		tilgode-
		havender
	kr.	Udskudt
		skat
		kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	947.650	200.000
Tilgange	75.794	0
Afgange	(17.000)	0
Kostpris ultimo	1.006.444	200.000
Nedskrivninger primo	(847.650)	0
Årets nedskrivninger	(58.794)	0
Nedskrivninger ultimo	(906.444)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	200.000

Noter

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tom Cedervall Holding ApS har negativ egenkapital, hvorfor der er foretaget nedskrivning af mellemregningen.

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	40.512	40	473.020	311.530
Bankgæld	33.000	31	209.815	70.000
	73.512	71	682.835	381.530

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	272.000	230

For årene 2017-2022 er indgået leje- og leasingkontrakter vedrørende driftsmidler.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
11. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	72.045	108.000
Eventualforpligtelser i alt	72.045	108.000

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 regnskabsåret 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 540 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 864 kr. (2015/16: 913 t.kr.)

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 varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

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. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til nominel restværdi.

Andre finansielle forpligtelser

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