

Steeltec Odense ApS

Grønvej 65

5260 Odense S

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. februar 2016

Steen Jens Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Steeltec Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. februar 2016

Direktion

Steen Jens Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Steeltec Odense ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Steeltec Odense ApS 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 revisionshandlinger 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.

Bellinge, den 22. februar 2016

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Steeltec Odense ApS Grønvej 65 5260 Odense S |
| Telefon | 6615 2548 |
| E-mail | steeltec@steeltec.dk |
| Hjemmeside | www.steeltec.dk |
| CVR-nr. | 24233510 |
| Stiftelsesdato | 1. januar 1999 |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Direktion | Steen Jens Hansen, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159 |
| Pengeinstitut | Sydbank, Erhvervskunde-afdelingen Vestergade 33 5100 Odense C |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Steeltec Odense ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0-30% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |
| Mindre nyanskaffelser på under kr. 12.800 | 1 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.217.234 | 2.728.395 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.580.589 | -2.112.782 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -430.152 | -339.888 |
| Driftsresultat | | 206.493 | 275.725 |
| Finansielle indtægter | 2 | 279.592 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -3.453 | -143.134 |
| Resultat før skat | | 482.632 | 132.591 |
| Skat af årets resultat | | -80.911 | -30.248 |
| Årets resultat | | 401.721 | 102.343 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 400.000 | 0 |
| Overført resultat | | 1.721 | 102.343 |
| | | 401.721 | 102.343 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | 383.273 | 184.257 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 383.273 | 184.257 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.385.089 | 1.418.029 |
| Indretning af lejede lokaler | | 174.362 | 107.502 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.559.451 | 1.525.531 |
| Anlægsaktiver | | 1.942.724 | 1.709.788 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 140.225 | 191.890 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 381.752 | 295.078 |
| Varebeholdninger | 4 | 521.977 | 486.968 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.119.684 | 918.749 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5 | 125.652 | 80.215 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 49.900 |
| Andre tilgodehavender | | 69.250 | 166.203 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 74.797 | 75.097 |
| Tilgodehavender | | 1.389.383 | 1.290.164 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 566.250 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 566.250 |
| Omsætningsaktiver | | 1.911.360 | 2.343.382 |
| Aktiver | | 3.854.084 | 4.053.170 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 7 | 329.607 | 327.886 |
| Udbytte for regnskabsåret | 8 | 400.000 | 0 |
| Egenkapital | | 854.607 | 452.886 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 133.066 | 97.181 |
| Hensatte forpligtelser | | 133.066 | 97.181 |
| Gæld til banker | | 87.863 | 477.928 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 465.687 | 192.159 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.523.608 | 2.325.653 |
| Selskabsskat | | 45.026 | 0 |
| Anden gæld | | 677.279 | 442.153 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 66.948 | 65.210 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.866.411 | 3.503.103 |
| Gældsforpligtelser | | 2.866.411 | 3.503.103 |
| Passiver | | 3.854.084 | 4.053.170 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 11 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 12 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 2.282.971 | 1.911.775 |
| Pensioner | 195.139 | 96.000 |
| Omkostninger til social sikring | 65.795 | 70.188 |
| Andre personaleomkostninger | 36.684 | 34.819 |
| | 2.580.589 | 2.112.782 |
| 2. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 279.592 | 0 |
| | 279.592 | 0 |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 3.453 | 143.134 |
| | 3.453 | 143.134 |
| 4. Varebeholdninger | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 140.225 | 191.890 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 381.752 | 295.078 |
| Varebeholdninger i alt | 521.977 | 486.968 |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af udført arbejde | 183.657 | 226.221 |
| Acontofaktureringer på igangværende arbejder | -58.005 | -146.006 |
| Nettoværdi af igangværende arbejder | 125.652 | 80.215 |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 327.886 | 225.543 |
| Årets tilgang | 1.721 | 102.343 |
| Saldo ultimo | 329.607 | 327.886 |
| 8. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 0 | 450.000 |
| Årets tilgang | 400.000 | 0 |
| Årets afgang | 0 | -450.000 |
| Saldo ultimo | 400.000 | 0 |

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Steeltec Nordica ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, produktion og anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejekontrakt bygninger Grønvej 65 kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelse udgør kr. 69.250.