

# **E.H. Stål Maskinværksted ApS**

**Niels Frederiksensvej 5**

**4000 Roskilde**

**CVR-nr. 27 55 76 27**

**Årsrapport for perioden**

**1. januar til 31. december 2015**

**(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18/03 2016

---

Thomas Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for E.H. Stål Maskinværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kornerup, den 14. marts 2016

### **Direktion**

Thomas Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i E.H. Stål Maskinværksted ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for E.H. Stål Maskinværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Sorø, den 14. marts 2016

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

E.H. Stål Maskinværksted ApS  
Niels Frederiksensvej 5  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 55 76 27  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 2004  
Hjemsted: Lejre

### Direktion

Thomas Hansen, direktør

### Revisor

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.H. Stål Maskinværksted ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivning af driftsmidler indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.709.381</b>	<b>3.215.489</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.732.445</u>	<u>-2.258.219</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>976.936</b>	<b>957.270</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-238.976</u>	<u>-203.940</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>737.960</b>	<b>753.330</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-58.396</u>	<u>-48.565</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>679.564</b>	<b>704.765</b>
Skat af årets resultat		<u>-161.052</u>	<u>-173.839</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>518.512</u></b>	<b><u>530.926</u></b>
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført overskud		<u>18.512</u>	<u>30.926</u>
		<b><u>518.512</u></b>	<b><u>530.926</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		41.364	63.691
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		795.504	727.253
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>836.868</b>	<b>790.944</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>836.868</b>	<b>790.944</b>
Råvarer og hjælpematerialer		522.900	373.800
Varer under fremstilling		354.244	93.205
<b>Varebeholdninger</b>		<b>877.144</b>	<b>467.005</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.073.557	1.440.479
Periodeafgrænsningsposter		75.344	71.154
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.148.901</b>	<b>1.511.633</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>115.724</b>	<b>159.516</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.141.769</b>	<b>2.138.154</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.978.637</b>	<b>2.929.098</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		541.523	523.010
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.166.523</b>	<b>1.148.010</b>
Hensættelse til udskudt skat		44.264	43.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>44.264</b>	<b>43.600</b>
Kreditinstitutter		0	1.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.338	299.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		901.052	1.141.383
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.436	26.504
Anden gæld		415.024	268.412
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.767.850</b>	<b>1.737.488</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.767.850</b>	<b>1.737.488</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.978.637</b>	<b>2.929.098</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive maskinværksted og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.321.100	1.925.458
Pensioner	245.024	197.359
Andre omkostninger til social sikring	77.267	70.870
Andre personaleomkostninger	89.054	64.532
	<u><b>2.732.445</b></u>	<u><b>2.258.219</b></u>

### 3 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	48.646	40.368
Andre finansielle omkostninger	9.750	8.197
	<u><b>58.396</b></u>	<u><b>48.565</b></u>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået ud-</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	bytte for regn-	
			skabsåret	
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	523.011	500.000	1.148.011
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	18.512	500.000	518.512
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>541.523</b></u>	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>1.166.523</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital (Fortsat)

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar 2014	125.000	492.084	400.000	1.017.084
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	30.926	500.000	530.926
<b>Egenkapital pr. 31. december 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>523.010</b>	<b>500.000</b>	<b>1.148.010</b>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 87.441 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Der påhviler selskabet en leasingforpligtelse på kr. 1.816.218, hvoraf kr. 173.390 forfalder efter 5 år.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.