

Staal-Lund Holding ApS
Østergårdsvej 6, Lydersholm
6270 Tønder

CVR-nummer 29 18 15 00

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. december 2016

Karin Margrethe Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Staal-Lund Holding ApS
Østergårdsvej 6, Lydersholm
6270 Tønder

Hjemstedskommune: Tønder
CVR-nummer: 29 18 15 00
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at virke som holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

Direktion

Karin Margrethe Lund

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Karin Margrethe Lund, Østergårdsvej 6, Lydersholm, 6270 Tønder

Tilknyttede virksomheder

Thiele Tønder ApS, Storegade 23, 6270 Tønder

Thiele Løgumkloster ApS, Markedsgade 7, 6240 Løgumkloster

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse, Markedsgade 25, 6240 Løgumkloster

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Staal-Lund Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, 30. november 2016

Direktionen:

Karin Margrethe Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Staal-Lund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Staal-Lund Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 30. november 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital udgør TDKK -964 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening i koncernen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed til at fortsætte driften som en going concern i 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til dissers skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte

Anvendt regnskabspraksis

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	-8.750	-4
	Resultat før finansielle poster	-8.750	-4
1	Finansielle omkostninger	-50.235	-61
	Resultat før skat	-58.985	-65
2	Skat af årets resultat	13.799	15
	Årets resultat	-45.186	-50
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-45.186	-50
	Resultatdisponering i alt	-45.186	-50

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	125.000	125
	Finansielle anlægsaktiver	125.000	125
	Anlægsaktiver i alt	125.000	125
	Udskudte skatteaktiver	23.000	59
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	116.125	15
	Tilgodehavender	139.125	75
	Omsætningsaktiver i alt	139.125	75
	Aktiver i alt	264.125	200

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.088.918	-1.044
4	Egenkapital i alt	-963.918	-919
	Kreditinstitutter	147.780	313
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	6
	Gæld til tilknyttede virksomheder	985.739	800
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	79.525	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.228.043	1.118
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.228.043	1.118
	Passiver i alt	264.125	200
5	Hovedaktivitet		
6	Kapitalberedskab		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1 Finansielle omkostninger				
Renter tilknyttede virksomheder	35.047	27		
Andre finansielle omkostninger	15.188	34		
Finansielle omkostninger i alt	50.235	61		
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	-15		
Regulering af udskudt skat	-13.799	0		
Regulering af tidl. års skat	0	0		
Skat af årets resultat i alt	-13.799	-15		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	250.000	250		
Kostpris 30. september	250.000	250		
Værdireguleringer 1. oktober	-125.000	-125		
Værdireguleringer 30. september	-125.000	-125		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	125.000	125		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Thiele Tønder ApS	Tønder	100%	406.103	1.205.206
Thiele Løgumkloster ApS	Løgumkloster	100%	-51.386	-762.568
4 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
Saldo primo	125	-1.044	-919	
Årets resultat	0	-45	-45	
Egenkapital ultimo	125	-1.089	-964	

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at virke som holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

6 Kapitalberedskab**Kapitalberedskab**

Selskabets egenkapital udgør TDKK -964 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening i koncernen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed til at fortsætte driften som en going concern i 2016/17.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Thiele Tønder ApS og Thiele Løgumkloster ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Thiele Tønder ApS og Thiele Løgumkloster ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.