

W. Støckler ApS
CVR-nr. 31168147
Stormgade 133
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Willy Støckler

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

W. Støckler ApS
Stormgade 133
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 31168147

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Willy Støckler, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for W. Støckler 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 09.05.2016

Direktion

Willy Støckler
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i W. Støckler ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for W. Støckler ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Esbjerg, den 09.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Smedegaard
statsautoriseret revisor

Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i formueadministrerende virksomhed, herunder investering i datterselskab samt servicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat blev et overskud på 6.158 t.kr. mod et overskud på 5.578 t.kr. sidste år. Resultatet anses for tilfredsstillende.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. 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, produktionsanlæg og maskiner 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	30 - 50 år
-----------	------------

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Der tages højde for udloddet udbytte i tilknyttede virksomheder.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Der tages højde for udloddet udbytte i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(192.167)	978.938
Personaleomkostninger	1	(1.396.344)	(1.216.150)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(98.234)</u>	<u>(69.234)</u>
Driftsresultat		(1.686.745)	(306.446)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.008.153	3.096.805
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		398.346	239.771
Andre finansielle indtægter	3	4.760.214	3.347.722
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(359.922)</u>	<u>(49.762)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.120.046	6.328.090
Skat af ordinært resultat	5	<u>(961.796)</u>	<u>(750.000)</u>
Årets resultat		<u>6.158.250</u>	<u>5.578.090</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		801.500	(3.863.425)
Overført resultat		<u>4.856.750</u>	<u>8.441.515</u>
		<u>6.158.250</u>	<u>5.578.090</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		6.954.049	4.873.439
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.215	23.449
Materielle anlægsaktiver	6	<u>6.965.264</u>	<u>4.896.888</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		108.259.804	108.981.704
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000.000	1.000.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.209.044	2.307.101
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.800.000	4.000.000
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>118.268.848</u>	<u>116.288.805</u>
Anlægsaktiver		<u>125.234.112</u>	<u>121.185.693</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.408.363	3.577.078
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.640.465	1.510.197
Udskudt skat		30.000	16.000
Andre tilgodehavender		421.138	305.229
Tilgodehavender		<u>16.499.966</u>	<u>5.408.504</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.956.447	43.735.739
Værdipapirer og kapitalandele		<u>42.956.447</u>	<u>43.735.739</u>
Likvide beholdninger		<u>2.110.081</u>	<u>2.089.369</u>
Omsætningsaktiver		<u>61.566.494</u>	<u>51.233.612</u>
Aktiver		<u>186.800.606</u>	<u>172.419.305</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.372.448	49.485.948
Overført overskud eller underskud		123.750.251	118.893.501
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>174.747.699</u>	<u>169.504.449</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.491.949	1.596.001
Anden gæld		<u>40.500</u>	<u>81.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.532.449</u>	<u>1.677.001</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	106.000	106.000
Bankgæld		3.845.846	0
Gæld til associerede virksomheder		488.635	0
Skyldig selskabsskat		652.956	686.106
Anden gæld		<u>5.427.021</u>	<u>445.749</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.520.458</u>	<u>1.237.855</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.052.907</u>	<u>2.914.856</u>
Passiver		<u>186.800.606</u>	<u>172.419.305</u>
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	49.485.948	118.893.501	1.000.000	169.504.449
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	85.000	0	0	85.000
Årets resultat	0	801.500	4.856.750	500.000	6.158.250
Egenkapital ultimo	125.000	50.372.448	123.750.251	500.000	174.747.699

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.245.052	1.075.343
Pensioner	128.664	124.901
Andre omkostninger til social sikring	22.628	15.906
	1.396.344	1.216.150
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	98.234	69.234
	98.234	69.234
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	646.162	357.473
Renteindtægter i øvrigt	104.210	139.768
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	83.179
Dagsværdireguleringer	2.324.768	1.971.356
Øvrige finansielle indtægter	1.685.074	795.946
	4.760.214	3.347.722
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	152.682	0
Renteomkostninger i øvrigt	207.240	49.762
	359.922	49.762
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	945.000	771.000
Ændring af udskudt skat	(14.000)	(21.000)
Regulering vedrørende tidligere år	30.796	0
	961.796	750.000

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.020.689	36.702
Tilgange	2.166.610	0
Kostpris ultimo	7.187.299	36.702
Af- og nedskrivninger primo	(147.250)	(13.253)
Årets afskrivninger	(86.000)	(12.234)
Af- og nedskrivninger ultimo	(233.250)	(25.487)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.954.049	11.215

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdis- papirer og kapitalandele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	45.580.968	1.000.000	7.960.000	4.000.000
Tilgange	305.000	0	3.500.000	1.300.055
Afgange	0	0	0	(2.500.055)
Kostpris ultimo	45.885.968	1.000.000	11.460.000	2.800.000
Opskrivninger primo	63.400.736	0	(5.652.899)	0
Egenkapitalreguleringer	85.000	0	0	0
Afskrivninger på goodwill	(58.140)	0	34.548	0
Andel af årets resultat	4.066.293	0	363.798	0
Udbytte	(6.000.000)	0	0	0
Andre reguleringer	879.947	0	3.597	0
Opskrivninger ultimo	62.373.836	0	(5.250.956)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.259.804	1.000.000	6.209.044	2.800.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
Garant Støcbo Esbjerg A/S	Esbjerg	A/S	75,00
Willy Støckler Holding ApS	Esbjerg	ApS	100,00
Kollund Møbler A/S	Esbjerg	A/S	100,00
Støckler Holding A/S	Esbjerg	A/S	60,00
Svane Køkkenet Esbjerg A/S	Esbjerg	A/S	80,00
Støckler Invest ApS	Esbjerg	ApS	10,00
Associerede virksomheder:			
Ejendomsselskabet Støc Bo, Vojens A/S	Esbjerg	A/S	42,00
D4K A/S	Aalborg	A/S	33,30
Ejendomsselskabet Støc Bo, Tømrervej A/S	Esbjerg	A/S	50,00
Pallas Holding ApS	Allerød	ApS	20,00

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	106.000	106.000	1.491.949	1.061.000
Anden gæld	0	0	40.500	40.500
	106.000	106.000	1.532.449	1.101.500
			2015 kr.	2014 kr.
9. Eventualforpligtelser				
Kautionsforpligtelser over for moder- og søstervirksomheder			10.836.527	11.731.746
Eventualforpligtelser relateret til moder- og søstervirksomheder			10.836.527	11.731.746

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for datterselskaberne Willy Støckler Holding A/S og Støckler Invest ApS.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Støckler Holding A/S 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.