

ÅRSRAPPORT 2015/16

Stakroge Jern og Metal Opkøb ApS

Aavænget 9
6933 Kibæk

CVR nr. 32888380

(6. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Connie Anthonsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Stakroge Jern og Metal Opkøb ApS
Aavænget 9
6933 Kibæk

CVR-nr.:

32888380

Stiftelsesdato:

03.05.10

Hjemsted:

Herning Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Benny Andersen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Spar Nord Bank
Dalgasgade 30
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Stakroge Jern og Metal Opkøb ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 28. november 2016

Direktion:

Benny Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stakroge Jern og Metal Opkøb ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stakroge Jern og Metal Opkøb ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 28. november 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er køb og salg af jern og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået tilbage i forhold til sidste år, og har ikke været tilfredsstillende. Resultatet forventes forbedret i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	25 - 50 år	522.723 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	77.000 kr.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Scrapværdi
Leasingaktiver	375.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.980.554	1.610.528
Lønninger	-1.208.753	-831.995
Pensioner	-119.472	-75.883
Andre omkostninger til social sikring	-63.548	-79.874
Andre personaleomkostninger	-30.872	-9.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-390.402</u>	<u>-409.914</u>
Resultat før finansielle poster og skat	167.507	202.932
Andre finansielle indtægter	289	327
Andre finansielle omkostninger	<u>-167.132</u>	<u>-109.057</u>
Ordinært resultat før skat	664	94.202
1. Skat af årets resultat	<u>-2.680</u>	<u>-21.457</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.016</u>	<u>72.745</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	<u>-52.616</u>	<u>22.845</u>
Disponeret i alt	<u>-2.016</u>	<u>72.745</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	887.521	815.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.354.125	1.464.882
Materielle anlægsaktiver i alt	2.241.646	2.279.972
Anlægsaktiver i alt	2.241.646	2.279.972
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.117.060	629.000
Varebeholdninger i alt	1.117.060	629.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.973	675.390
Tilgodehavende selskabsskat	2.000	25.000
Andre tilgodehavender	143.547	132.380
Periodeafgrænsningsposter	56.525	78.624
Tilgodehavender i alt	650.045	911.394
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	10.133	20.000
Likvide beholdninger i alt	10.133	20.000
Omsætningsaktiver i alt	1.777.238	1.560.394
AKTIVER I ALT	4.018.884	3.840.366

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	1.071.377	1.123.993
Egenkapital i alt	<u>1.151.377</u>	<u>1.203.993</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	119.303	116.623
Hensatte forpligtelser i alt	<u>119.303</u>	<u>116.623</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	485.912	537.184
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>485.912</u>	<u>537.184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	192.842	198.389
Gæld til pengeinstitutter	1.433.087	1.144.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser	381.924	469.346
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	47.897	60.938
Anden gæld	155.942	59.407
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.262.292</u>	<u>1.982.566</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.748.204</u>	<u>2.519.750</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.018.884</u>	<u>3.840.366</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudte skatter	-2.680	-21.457
	-2.680	-21.457

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	2.793.732
Tilgang	429.094
Afgang	-824.380
Anskaffelsessum, ultimo	2.398.446

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-1.328.850
Korrektion afhændede	662.833
Årets af- og nedskrivninger	-378.304
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.044.321

Bogført værdi, ultimo **1.354.125**

Heraf finansielle leasingaktiver 939.346

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	80.000	1.123.993	1.203.993
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-52.616	-52.616
Bogført værdi, ultimo	80.000	1.071.377	1.151.377

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 03.05.10.

Noter

2015/16

2014/15

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Leasingforpligtelser

0 kr.

0 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank, Herning er stillet følgende sikkerheder: virksomhedspant for et beløb af kr. 1.400.000

Panteretten omfatter følgende:

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Debitorer.

Bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.979.812.

Derudover er stillet følgende til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank, Herning:

510.000 kr. Ejerpantebrev i ejendommen Slaughtervej 14, 7200 Grindsted, hvis bogførte værdi pr. 30/6-2016 udgør kr. 574.008.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.