

# J. S. Sten & Stål A/S

Brogårdsvænget 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 33 16 53 07

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2016.

---

Jens Waring Lykkez  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for J. S. Sten & Stål A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 2. marts 2016

### **Direktion**

Jens Waring Lykkez

Jakob Skriver

### **Bestyrelse**

Chalotte Waring Lykkez  
Formand

Frederick Voigt

Jens Waring Lykkez

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

**Til aktionærerne i J. S. Sten & Stål A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J. S. Sten & Stål A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

København, den 2. marts 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	J. S. Sten & Stål A/S Brogårdsvænget 1 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 33 16 53 07
	Stiftet: 29. september 2010
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Chalotte Waring Lykkez, Formand Frederick Voigt Jens Waring Lykkez
<b>Direktion</b>	Jens Waring Lykkez Jakob Skriver
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank
<b>Advokatforbindelse</b>	Klaus Juel Rasmussen, Amagertorv 11, 1160 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Waring A/S, Gentofte
<b>Associeret virksomhed</b>	JS Træ & Alu ApS, Gentofte

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er tilfredsstillende. Der forventes et positivt for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for J. S. Sten & Stål A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, undtagen at der er sket ændring i anvendt princip fra den artopdelte resultatopgørelse til den funktionsopdelte resultatopgørelse. Der er samtidig foretaget korrektion af sammenligningstal for 2014.

Ændringen har ingen indflydelse på årets resultat eller egenkapital.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter J. S. Sten & Stål A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.297.388</b>	<b>2.760.852</b>
Distributionsomkostninger	-461.428	-950.400
Administrationsomkostninger	-2.009.202	-1.133.319
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.826.758</b>	<b>677.133</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.452
1 Andre finansielle omkostninger	-81.067	-176.397
Finansiering netto	-81.067	-173.945
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.745.691</b>	<b>503.188</b>
Skat af årets resultat	-884.972	-140.777
<b>Årets resultat</b>	<b>2.860.719</b>	<b>362.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	2.360.719	362.411
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.860.719</b>	<b>362.411</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.800	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	5.874.220	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5.883.020	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	27.250	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.250	0
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.910.270</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	60.000	105.000
Varebeholdninger i alt	60.000	105.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.711.957	3.420.395
Andre tilgodehavender	4.000	0
Periodeafgrænsningsposter	0	26.675
Tilgodehavender i alt	5.715.957	3.447.070
Likvide beholdninger	717.666	22.260
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.493.623</b>	<b>3.574.330</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.403.893</b>	<b>3.574.330</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
4 Aktiekapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	2.468.632	107.913
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.468.632</b>	<b>607.913</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.936	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.936</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	333.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.187	156.380
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.023.813	140.777
Anden gæld	7.672.325	2.336.139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.933.325	2.966.417
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.933.325</b>	<b>2.966.417</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.403.893</b>	<b>3.574.330</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>				
Andre renteomkostninger	81.067	176.397		
	<b>81.067</b>	<b>176.397</b>		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2015	383.200	383.200		
Tilgang i årets løb	8.800	0		
Afgang i årets løb	-383.200	0		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>8.800</b>	<b>383.200</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-383.200	-244.139		
Årets af-/nedskrivninger	0	-139.061		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	383.200	0		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>0</b>	<b>-383.200</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>8.800</b>	<b>0</b>		
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Tilgang i årets løb	27.250	0		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>27.250</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>27.250</b>	<b>0</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabs- mæssig værdi hos J. S. Sten &amp; Stål A/S</b>
JS Træ & Alu ApS, Gentofte	50 %	0	0	27.250
		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.250</b>

Den associerede virksomhed har ikke aflagt årsregnskab da det er selskabets første regnskabsår. Første regnskabsår afsluttes pr. 31/12 2016.



## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital 1. januar 2015	500.000	80.000
Overført fra frie reserver	0	420.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	107.913	165.502
Årets overførte overskud eller underskud	2.360.719	362.411
Anvendt til kapitalforhøjelse	0	-420.000
	<u><b>2.468.632</b></u>	<u><b>107.913</b></u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	0	-733.242
Udloddet udbytte	0	733.242
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet afgiver de for branchen sædvanlige garantier for udført arbejde.

## 8. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Waring A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

## Noter

---

- **Eventualposter (fortsat)**

- **Sambeskatning (fortsat)**

- Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.