

Schøller Stål ApS

CVR-nr. 33640706

Ringager 9-11

2605 Brøndby

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2016

Dirigent

Navn: Kim Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	14
Pengestrømsopgørelse for 2015/16	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Schøller Stål ApS
Ringager 9-11
2605 Brøndby

CVR-nr.: 33640706

Hjemsted: Brøndby

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Michael Schøller Isaksen
Kim Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Schøller Stål ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 15.11.2016

Direktion

Michael Schøller Isaksen

Kim Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Schøller Stål ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Schøller Stål ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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 – dansk revisions standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorers etiske regler samt planlægger og udfører 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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.

København, den 15.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge og producere stålartikler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 380 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.843 t.kr. og en egenkapital på 974 t.kr.

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.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen efter faktureringsmetoden, hvorved avancer indregnes ved slutfakturering.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kursregulering for transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kursregulering for transaktioner i fremmed valuta 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 dets modervirksomhed og søstervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Materielle anlægsaktiver 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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien indregnes til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.627.527	3.742
Personaleomkostninger	1	(3.988.037)	(3.499)
Af- og nedskrivninger		<u>(128.999)</u>	<u>(131)</u>
Driftsresultat		510.491	112
Andre finansielle indtægter		55	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(22.843)</u>	<u>(29)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		487.703	84
Skat af ordinært resultat	2	<u>(107.470)</u>	<u>(19)</u>
Årets resultat		<u>380.233</u>	<u>65</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		190.000	30
Overført resultat		<u>190.233</u>	<u>35</u>
		<u>380.233</u>	<u>65</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		125.568	131
Indretning af lejede lokaler		15.253	79
Materielle anlægsaktiver	3	<u>140.821</u>	<u>210</u>
Andre tilgodehavender		92.740	93
Udskudt skat	5	16.363	9
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>109.103</u>	<u>102</u>
Anlægsaktiver		<u>249.924</u>	<u>312</u>
Råvarer og hjælpematerialer		522.809	475
Varebeholdninger		<u>522.809</u>	<u>475</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.653.414	1.845
Igangværende arbejder for fremmed regning		383.924	146
Andre tilgodehavender		18.330	5
Periodeafgrænsningsposter		29.219	39
Tilgodehavender		<u>2.084.887</u>	<u>2.035</u>
Likvide beholdninger		<u>985.480</u>	<u>454</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.593.176</u>	<u>2.964</u>
Aktiver		<u><u>3.843.100</u></u>	<u><u>3.276</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	548.800	549
Overført overskud eller underskud		235.474	45
Forslag til udbytte for regnskabsåret		190.000	30
Egenkapital		<u>974.274</u>	<u>624</u>
Skyldig selskabsskat		114.840	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>114.840</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		594.686	313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.060.116	1.049
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	309
Anden gæld		1.099.184	981
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.753.986</u>	<u>2.652</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.868.826</u>	<u>2.652</u>
Passiver		<u>3.843.100</u>	<u>3.276</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	548.800	45.241	30.000	624.041
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(30.000)	(30.000)
Årets resultat	0	190.233	190.000	380.233
Egenkapital ultimo	548.800	235.474	190.000	974.274

Pengestrømsopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		510.491	112
Af- og nedskrivninger		128.999	131
Ændring i arbejdskapital	7	3.233	(410)
Pengestrømme vedrørende primær drift		642.723	(167)
Modtagne finansielle indtægter		55	1
Betalte finansielle omkostninger		(22.843)	(29)
Pengestrømme vedrørende drift		619.935	(195)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(58.797)	(74)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(58.797)	(74)
Udbetalt udbytte		(30.000)	(80)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(30.000)	(80)
Ændring i likvider		531.138	(349)
Likvider primo		454.342	803
Likvider ultimo		985.480	454
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		985.480	454
Likvider ultimo		985.480	454

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.618.575	3.279
Pensioner	272.218	123
Andre omkostninger til social sikring	4.754	(7)
Andre personaleomkostninger	92.490	104
	<u>3.988.037</u>	<u>3.499</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	114.840	0
Ændring af udskudt skat	(7.370)	19
	<u>107.470</u>	<u>19</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	327.358	209.461
Tilgange	58.797	0
Kostpris ultimo	<u>386.155</u>	<u>209.461</u>
Af- og nedskrivninger primo	(195.790)	(130.006)
Årets afskrivninger	(64.797)	(64.202)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(260.587)</u>	<u>(194.208)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>125.568</u>	<u>15.253</u>
	<u>Andre tilgodehavender</u> <u>kr.</u>	<u>Udskudt skat</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	92.740	8.993
Tilgange	0	7.370
Kostpris ultimo	<u>92.740</u>	<u>16.363</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>92.740</u>	<u>16.363</u>

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	16.363	9
	<u>16.363</u>	<u>9</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> værdi kr.	<u>Nominel</u> værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	548.800	1,00	548.800
	<u>548.800</u>		<u>548.800</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	548.800	548.800	548.800	280.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	268.800	200.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>548.800</u>	<u>548.800</u>	<u>548.800</u>	<u>548.800</u>	<u>280.000</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(48.306)	(165)
Ændring i tilgodehavender	(49.181)	(725)
Ændring i leverandørgæld mv.	100.720	480
	<u>3.233</u>	<u>(410)</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>255.415</u>	<u>395</u>

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	352.647	72
Eventualforpligtelser	<u>352.647</u>	<u>72</u>

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DS Holding II ApS 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.