



Matek Steel ApS

Mads Clausensvej 2

6360 Tinglev

CVR-nr. 34 60 27 43

Årsrapport for 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/05 2016

Gustav Hansen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Matek Steel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, den 18. maj 2016

Direktion

Iver Mørk Callesen
direktør

Gustav Gimm Hansen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Matek Steel ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Matek Steel ApS 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Løgumkloster, den 18. maj 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Niels C. Høyer
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Matek Steel ApS Mads Clausensvej 2 6360 Tinglev Telefon: 74642514 CVR-nr.: 34 60 27 43 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aabenraa
Direktion	Iver Mørk Callesen, direktør Gustav Gimm Hansen, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	9.680	10.328	8.985	9.543
Resultat før af- og nedskrivninger	2.719	3.303	3.000	3.401
Resultat før finansielle poster	921	1.660	1.357	1.830
Resultat af finansielle poster	-630	-932	-475	-688
Årets resultat	228	544	745	855
Balancesum	17.975	15.112	13.191	14.229
Egenkapital	3.696	3.668	3.324	2.579
Afkastningsgrad	5,6%	11,7%	9,9%	13,0%
Soliditetsgrad	20,6%	24,3%	25,2%	18,1%
Forrentning af egenkapital	6,2%	15,6%	25,2%	38,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Matek Steel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab af gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med Matek Steel Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsbygninger	20	år	1.000.000 kr
Produktionsanlæg og maskiner	3-10	år	5.430.000 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7	år	55.000 kr
Indretning af lejede lokaler		år	kr

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Egenkapital

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.680.257	10.327.754
Personaleomkostninger	1	<u>-6.960.779</u>	<u>-7.024.695</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.719.478	3.303.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.798.014</u>	<u>-1.642.824</u>
Resultat før finansielle poster		921.464	1.660.235
Finansielle indtægter	2	204	238
Finansielle omkostninger	3	<u>-630.552</u>	<u>-932.165</u>
Resultat før skat		291.116	728.308
Skat af årets resultat		<u>-63.518</u>	<u>-184.079</u>
Årets resultat		<u>227.598</u>	<u>544.229</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		<u>227.598</u>	<u>344.229</u>
		<u>227.598</u>	<u>544.229</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		260.000	520.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>260.000</u>	<u>520.000</u>
Grunde og bygninger		4.534.254	1.817.500
Produktionsanlæg og maskiner		10.136.217	6.508.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		262.222	105.827
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	2.719.418
Materielle anlægsaktiver	5	<u>14.932.693</u>	<u>11.151.483</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.192.693</u>	<u>11.671.483</u>
Færdigvarer og handelsvarer		702.000	425.000
Varebeholdninger		<u>702.000</u>	<u>425.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.532.660	1.666.207
Igangværende arbejder for fremmed regning		370.000	1.240.760
Selskabsskat		95.583	0
Periodeafgrænsningsposter		77.300	0
Tilgodehavender		<u>2.075.543</u>	<u>2.906.967</u>
Likvide beholdninger		<u>4.513</u>	<u>108.625</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.782.056</u>	<u>3.440.592</u>
Aktiver i alt		<u>17.974.749</u>	<u>15.112.075</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		3.445.827	3.218.231
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital	6	3.695.827	3.668.231
Hensættelse til udskudt skat		672.932	651.926
Hensatte forpligtelser i alt		672.932	651.926
Gæld til realkreditinstitutter		2.766.360	0
Andre kreditinstitutter		431.875	555.625
Leasingforpligtelser		5.610.004	2.925.500
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.808.239	3.481.125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	1.992.789	1.280.139
Kreditinstitutter		1.360.152	4.182.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.456	550.867
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.818	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	146.000
Selskabsskat		0	158.491
Anden gæld		1.017.536	829.192
Periodeafgrænsningsposter		0	163.937
Kortfristede gældsforpligtelser		4.797.751	7.310.793
Gældsforpligtelser i alt		13.605.990	10.791.918
Passiver i alt		17.974.749	15.112.075
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.782.252	5.951.725
Pensioner	750.392	645.453
Andre omkostninger til social sikring	314.573	260.295
Andre personaleomkostninger	113.562	167.222
	<u>6.960.779</u>	<u>7.024.695</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>204</u>	<u>238</u>
	<u>204</u>	<u>238</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>630.552</u>	<u>932.165</u>
	<u>630.552</u>	<u>932.165</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>1.300.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>1.300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		780.000
Årets afskrivninger		<u>260.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>1.040.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>260.000</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2015	2.050.000	10.140.504	290.838	2.719.418
Tilgang i årets løb	2.883.641	4.935.000	220.000	0
Afgang i årets løb	0	0	0	-2.719.418
Kostpris 31. december 2015	<u>4.933.641</u>	<u>15.075.504</u>	<u>510.838</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	232.500	3.631.766	185.010	0
Årets afskrivninger	166.887	1.307.521	63.606	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>399.387</u>	<u>4.939.287</u>	<u>248.616</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.534.254</u>	<u>10.136.217</u>	<u>262.222</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>9.664.608</u>	<u>262.222</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	250.000	3.218.229	200.000	3.668.229
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	227.598	0	227.598
Egenkapital 31. december 2015	<u>250.000</u>	<u>3.445.827</u>	<u>0</u>	<u>3.695.827</u>

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.916.360	150.000	2.175.000
Andre kreditinstitutter	680.625	556.875	125.000	0
Leasingforpligtelser	4.080.639	7.327.793	1.717.789	1.348.000
	4.761.264	10.801.028	1.992.789	3.523.000

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Matek Steel Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån på ialt t.kr. 2.975, der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.534.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 500.000 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på kr. 1.750.000 med pant i debitorer og varelager.

10 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive produktionsvirksomhed, dels traditionel smedevirksomhed, og dels maskinfabrikaktiviteter.