

A/S Metalcentret
Ejby Industrivej 100, 2600 Glostrup

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 83 98 35 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Morten W. Vandborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for A/S Metalcentret.

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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 10. november 2016

Direktion

Bo Bjerregaard Nielsen
Administrerende direktør

Bestyrelse

Morten W. Vandborg
Formand

Bo Bjerregaard Nielsen

Christian Helweg-Larsen

Erik Andersen

Bruno Bjerregaard Nielsen
Næstformand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i A/S Metalcentret

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Metalcentret 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 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 påtegning på årsregnskabet

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.

København, den 10. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A/S Metalcentret
Ejby Industrivej 100
2600 Glostrup

CVR-nr.: 83 98 35 15
Stiftet: 25. april 1978
Hjemsted: Glostrup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
38. regnskabsår

Bestyrelse

Morten W. Vandborg, Formand
Bo Bjerregaard Nielsen
Christian Helweg-Larsen
Erik Andersen
Bruno Bjerregaard Nielsen, Næstformand

Direktion

Bo Bjerregaard Nielsen, Administrerende direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

EMCÉ Holding Aktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Metalcentret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Fusion indenfor koncernen

A/S Metalcentret er med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2015 fusioneret med søsterselskabet EMCÉ Produktion A/S.

Fusionen er regnskabsmæssigt gennemført efter sammenlægningsmetoden med A/S Metalcentret som det fortsættende selskab.

Sammenlægningsmetoden medfører at A/S Metalcentret anses for sammenlagt med EMCÉ Produktion A/S fra deres stiftelse. Regnskabsposterne for de i fusionen deltagende selskaber er sammenlagt post for post, hvorefter sammenligningstallene i årsregnskabet for 2015/16 er i overensstemmelse med de fusionerede selskabers årsregnskaber for 2014/15.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraxis

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Metalcentret solidarisk og ubegrænset 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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	14.271.431	17.662.512
3 Personaleomkostninger	-9.357.793	-8.597.181
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-98.125	-127.947
Driftsresultat	4.815.513	8.937.384
Andre finansielle indtægter	3.266	4.707
4 Øvrige finansielle omkostninger	-483.771	-227.744
Resultat før skat	4.335.008	8.714.347
5 Skat af årets resultat	-991.218	-2.098.921
Årets resultat	3.343.790	6.615.426
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	13.000.000
Overføres til overført resultat	343.790	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.384.576
Disponeret i alt	3.343.790	6.615.424

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	527.445	599.570
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>527.445</u>	<u>599.570</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>527.445</u>	<u>599.570</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	37.411.326	37.849.381
Varebeholdninger i alt	<u>37.411.326</u>	<u>37.849.381</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.091.072	13.272.372
Udsudte skatteaktiver	0	116.000
Tilgodehavende selskabsskat	667.679	0
Periodeafgrænsningsposter	26.742	85.344
Tilgodehavender i alt	<u>12.785.493</u>	<u>13.473.716</u>
Likvide beholdninger	<u>296.270</u>	<u>2.768.912</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>50.493.089</u>	<u>54.092.009</u>
Aktiver i alt	<u>51.020.534</u>	<u>54.691.579</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	1.550.000	1.550.000
9 Overført resultat	16.224.077	15.880.307
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	13.000.000
Egenkapital i alt	20.774.077	30.430.307
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	129.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	129.000	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	18.000.000	10.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.000.000	10.000.000
Gæld til pengeinstitutter	1.551.149	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.997.051	10.836.458
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	136.315
Selskabsskat	0	432.167
Anden gæld	2.569.257	2.856.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.117.457	14.261.272
Gældsforpligtelser i alt	30.117.457	24.261.272
Passiver i alt	51.020.534	54.691.579
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af metalhalvfabrikata fra eget lager.

2. Efterfølgende begivenheder

Det bemærkes, at selskabet efter regnskabsårets udløb har antaget en ny administrerende direktør.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.937.988	8.255.435
Andre omkostninger til social sikring	85.588	85.701
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>334.217</u>	<u>256.045</u>
	<u>9.357.793</u>	<u>8.597.181</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>19</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	422.329	223.397
Andre finansielle omkostninger	<u>61.442</u>	<u>4.347</u>
	<u>483.771</u>	<u>227.744</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	746.218	2.114.921
Årets regulering af udskudt skat	<u>245.000</u>	<u>-16.000</u>
	<u>991.218</u>	<u>2.098.921</u>

Noter**6. Immaterielle anlægsaktiver**

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	160.000
Kostpris 30. juni 2016	160.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	160.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	160.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	3.029.691
Tilgang	48.000
Afgang	-559.898
Kostpris 30. juni 2016	2.517.793
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.430.121
Årets afskrivninger	120.125
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-559.898
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	1.990.348
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	527.445

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	1.550.000	1.550.000
	1.550.000	1.550.000

Den nuværende aktiekapital sammensætter sig således:

A-aktier: 646 aktier á kr. 1.000 = 646.000

B-aktier: 904 aktier á kr. 1.000 = 904.000

I forbindelse med fusionen mellem A/S Metalcentret og EMCÉ Produktion A/S er aktiekapitalen udvidet med kr. 110.000 fordelt med 46 A-aktier og 64 B-aktier á kr. 1.000.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	15.880.287	22.264.883
Årets overførte overskud eller underskud	<u>343.790</u>	<u>-6.384.576</u>
	<u>16.224.077</u>	<u>15.880.307</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	13.000.000	10.000.000
Udloddet udbytte	-13.000.000	-10.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>13.000.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>13.000.000</u>
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Huslejeforpligtelser udgør 1.288 t.kr.		

Herudover er der ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

12. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med EMCÉ Holding A/S, CVR-nr. 20 53 40 44 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

13. Nærtstående parter
Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

EMCÉ Holding Aktieselskab, Adolphsvej 19, 2820 Gentofte