

Steelxperts Holding ApS

Nybo Høje 6, 7500 Holstebro

CVR-nr. 26 52 02 74

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2016.

Torben Smidstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Steelxperts Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. januar 2016

Direktion

Torben Smidstrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Steelxperts Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Steelxperts Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningen i note 1 omkring selskabets finansielle situation. Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Vi er enige med ledelsen heri.

Endvidere skal vi, uden at det har påvirket vores konklusion, oplyse, at selskabet har tabt over 50 % af egenkapitalen. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for, hvorledes egenkapitalen forventes reetableret.

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.

Struer, den 28. januar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Jan Noer Sahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Steelxperts Holding ApS Nybo Høje 6 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 26 52 02 74
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Torben Smidstrup, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	TS Montage ApS
Dattervirksomheder	Steelxperts Invest ApS, Holstebro Steelxperts ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i de tilknyttede virksomheder Steelxperts Invest ApS og Steelxperts ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder har i 2014/15 udgjort et overskud på 111 t.kr. mod et overskud sidste år på 205 t.kr.

Årets resultat har i 2014/15 udgjort et underskud på 90 t.kr., mod et overskud sidste år på 61 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.418 t.kr., og hele egenkapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere egenkapitalen inden for de kommende år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2015/16.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Steelxperts Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administrationen.

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.

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

Den aktuelle 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).

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.164	-15.720
Driftsresultat	-9.164	-15.720
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	110.780	205.027
Andre finansielle indtægter	0	87.217
2 Andre finansielle omkostninger	-192.057	-228.102
Resultat før skat	-90.441	48.422
Skat af årets resultat	0	12.900
Årets resultat	-90.441	61.322
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	110.780	205.027
Disponeret fra overført resultat	-201.221	-143.705
Disponeret i alt	-90.441	61.322

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>
	Aktiver i alt	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	932.353	821.573
6 Overført resultat	-2.475.595	-2.274.374
Egenkapital i alt	<u>-1.418.242</u>	<u>-1.327.801</u>
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til pengeinstitutter	887.600	876.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>887.600</u>	<u>876.800</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	285.000	285.000
Gæld til pengeinstitutter	525.301	625.633
Gæld til tilknyttede virksomheder	994.696	698.137
Anden gæld	7.999	13.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.812.996</u>	<u>1.622.575</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.700.596</u>	<u>2.499.375</u>
Passiver i alt	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Væsentlige forhold af betydning for regnskabslæser

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer på baggrund af indeværende års positive resultat samt budgettet for 2015/16 for tilknyttede virksomheder, at den fremtidige indtjening i tilknyttede virksomheder i 2015/16 vil være positiv.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	192.057	228.102
	<u>192.057</u>	<u>228.102</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. oktober	2.451.299	201.299
Tilgang i årets løb	0	2.250.000
Kostpris 30. september	<u>2.451.299</u>	<u>2.451.299</u>
Opskrivninger 1. oktober	-1.279.725	11.147
Nedskrivning af kapitalandel	0	-1.495.899
Årets resultat før skat	110.780	205.027
Opskrivninger 30. september	<u>-1.168.945</u>	<u>-1.279.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.282.354</u>	<u>1.171.574</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Steelxperts Invest ApS	Holstebro	80 %
Steelxperts ApS	Holstebro	50 %
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>		
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. oktober	821.573	365.248		
Korrektion som følge af tidligere års fejl	0	251.298		
I henhold til resultatdisponering	<u>110.780</u>	<u>205.027</u>		
	<u>932.353</u>	<u>821.573</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober	-2.274.374	-1.879.371		
Korrektion som følge af tidligere års fejl	0	-251.298		
Årets overførte underskud	<u>-201.221</u>	<u>-143.705</u>		
	<u>-2.475.595</u>	<u>-2.274.374</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>285.000</u>	<u>0</u>	<u>1.172.600</u>	<u>1.161.800</u>
	<u>285.000</u>	<u>0</u>	<u>1.172.600</u>	<u>1.161.800</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Værdien af egne skattemæssige underskud fra perioden før sambeskatningens indtræden, er ikke indregnet som udskudt skatteaktiv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kapitalandele i tilknyttede virksomheder til sikkerhed for såvel selskabets som TS Montage ApS' bankgæld.

Selskabet kautionerer tillige ubegrænset for bankgælden i tilknyttede virksomheder.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds realkreditlån. Den associeret virksomheds gæld til realkreditinstitutter udgør pr. 30. september 2015 i alt 2.626 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TS Montage ApS som administrationselskab 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.