



Revithy
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

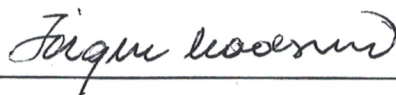
OSE Metallica ApS
Refstorpvej 1
7760 Hurup

CVR-nr. 10122813

Årsrapport
2018/19

15. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 16/10 2019



Bredgade 19 7760 Hurup tlf. 97 - 99 00 66 mobil 20 99 57 80 CVR.nr. 25720164

E-mail: revisor@jorgenmadsen.com www.revithy.dk

Medlem af FSR – danske revisorer og FDR.

Samarbejde med Time Tax A/S og Faglig Afdeling A/S.

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

Selskabsoplysninger

Selskabet	OSE Metallica ApS Refstorpvej 1 7760 Hurup Telefon: 44 97 46 16 Mobil: 40 59 46 16 E-mail: post@osemetal.dk Regnskabsår: 1. juli – 30. juni Hjemstedskommune: Thisted
Bestyrelse	Der er ingen bestyrelse ifølge stiftelsesdokumentet.
Direktion	Ole Steen Ehlers
Revisor	Revithy Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Bredgade 19 7760 Hurup Telefon: 97 99 00 66
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bredgade 144 7760 Hurup Telefon: 97 95 14 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 2018/19 for OSE Metallica ApS.

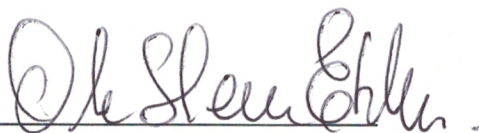
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Refstorp, den 16/10 2019

Direktion:



Ole Steen Ehlers

Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive produktionsvirksomhed indenfor spåntagning, CNC og kurvestyret drejning og fræsning.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og omkostninger i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold:

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktivitet og økonomiske forhold:

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et forbedret resultat i 2019/20.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af OSE Metallica ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for OSE Metallica ApS for perioden 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 16/10 2019



Jørgen Madsen

Mne nr. 9029

Statsautoriseret revisor

Revithy

Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OSE Metallica ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, produktions-, og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 og restværdi herefter:

	Brugstid
Ombygning af lejede lokaler	20 - 25 år
Driftsmidler og inventar	5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsestotal på under kr. 13.800 indregnes som en omkostning fuld ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris med tillæg af acontoavancer. Kostprisen omfatter medgået materialer og arbejds løn.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes under egenkapitalen.

Gældforpligtigelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2018/19	2017/18
Note		
Bruttoresultat	2.147.530	2.704.578
1 Personaleomkostninger	-2.227.398	-2.380.553
Afskrivninger	-221.307	-221.307
Resultat før renter	-301.175	102.718
2 Finansielle omkostninger	-2.615	-4.015
Resultat før skat	-303.790	98.703
3 Skat af årets resultat	30.587	-67.314
Årets resultat	-273.203	31.389
Resultatdisponering		
Årets resultat	-273.203	31.389
Overført resultat primo	1.130.371	1.098.982
I alt	857.168	1.130.371
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat ultimo	857.168	1.130.371
Resultatdisponering i alt	857.168	1.130.371

Balance

Note		30.06.2019	30.06.2018
	Aktiver		
4	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	282.410	294.985
	Driftsmateriel og inventar	31.585	245.465
	Materielle anlægsaktiver i alt	313.995	540.450
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	335.500	348.900
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	1.037.310	1.349.005
	Igangværende arbejder	7.500	19.350
	Andre tilgodehavender	107.687	10.000
	Skatteaktiv	33.616	0
	Tilgodehavender i alt	1.186.113	1.378.355
	Likvide beholdninger	460.287	402.557
	Omsætningsaktiver i alt	1.981.900	2.129.812
	Aktiver i alt	2.295.895	2.670.262

Balance

Note		30.06.2019	30.06.2018
	Passiver		
5	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	857.168	1.130.371
	Egenkapital i alt	982.168	1.255.371
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser	0	0
	Langfristet gældsforpligtigelse		
6	Kreditinstitut	65.677	113.462
	Langfristet gældsforpligtigelse i alt	65.677	113.462
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig udbytte	328.500	328.500
	Skyldig selskabsskat	0	20.094
	Anden gæld	370.453	525.930
	Mellemregning hovedanpartshaver	89.451	55.226
	Leverandørgæld	459.646	371.679
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.248.050	1.301.429
	Gældsforpligtelser i alt	1.313.727	1.414.891
	Passiver i alt	2.295.895	2.670.262
7	Pantsætninger		
8	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

Note		2018/19	2017/18
1	Personaleomkostninger		
	AM- indkomst	-2.201.940	-2.299.507
	Løn uden AM	0	-8.444
	Feriepenge AM- indkomst	-14.028	0
	AER kompensation	26.508	0
	Feriepenge	-19.760	0
	Uddannelsesfond	22.406	0
	Udbetalt kørselsgodtgørelse	-4.620	-5.178
	ATP	-28.212	-29.253
	Arbejdsmarkedspension	-159.162	-147.594
	Ej beskattet SH og FV	-3.672	-28.792
	Sociale bidrag m.v.	-31.639	-37.748
	Lovpligtig arbejdsskadeforsikring	0	-12.241
	Arbejdstøj, sikkerhedssko mv.	-4.805	-10.048
	Personaleomkostninger	-59.009	-61.351
	Refusion løn	255.535	259.603
	Diverse	0	0
	A`conto løn	-5.000	0
		-2.227.398	-2.380.553
2	Finansielle omkostninger		
	Banklån	-2.615	-4.015
		-2.615	-4.015
3	Skat af årets resultat		
	Selskabsskat	33.616	-50.094
	Renter m.v. tidligere år	-3.029	-17.220
		30.587	-67.314
4	Anlægsaktiver		
		Driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
	Anskaffelser pr. 01.07.2018	1.974.080	503.811
	Årets anskaffelser	16.279	0
	Årets afgang	-21.427	0
	Anskaffelsessum pr. 30.06.2019	1.968.932	503.811
	Samlede afskrivninger pr. 01.07.2018	-1.728.615	-208.826
	Årets afskrivninger	-208.732	-12.575
	Afskrivninger pr. 30.06.2019	-1.937.347	-221.401
	Bogført værdi pr. 30.06.2019	31.585	282.410

Noter til årsrapporten

Note

5	Egenkapital	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Saldo 01.07.18	125.000	1.130.371	0	1.255.371
	Årets resultat	0	-273.203	0	-273.203
	Udbytte	0	0	0	0
	Saldo 30.06.2019	125.000	857.168	0	982.168

6	Kreditinstitut					Restgæld efter 5 år
	<u>1/7 2019</u>	<u>Afdrag</u>	<u>1/7 2020</u>	<u>Afdrag</u>	<u>1/7 2021</u>	
	65.677	49.185	16.492	16.492	0	0
	65.677	49.185	16.492	16.492	0	0

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Ingen

8 **Eventualposter m.v.**
Leasingforpligtigelser:
84 ydelser a´kr. 13.360 = 1.122.240
30 ydelser a´kr. 2.712 = 81.368
66 ydelser a´kr. 8.456 = 558.096

Leasingydelser i alt 1.761.704

Herudover hæfter leasingtager for en samlet overtagelsessum på **kr. 177.500** ved leasingkontrakternes udløb.