



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

O C BYGGEFORRETNING, HADERSLEV APS

SOLSIKKEVEJ 1, 6100 HADERSLEV

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juli 2018

Jens Peter Bruhn

CVR-NR. 10 90 64 82

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	O C Byggeforretning, Haderslev ApS Solsikkevej 1 6100 Haderslev CVR-nr.: 10 90 64 82 Stiftet: 1. januar 1982 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018
Direktion	Jens Peter Bruhn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Kreditbanken Nørregade 15 6100 Haderslev
Advokat	Buch advokatfirma Hansborggade 30, 3. 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for O C Byggeforretning, Haderslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 9. juli 2018

Direktion:

Jens Peter Bruhn

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i O C Byggeforretning, Haderslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O C Byggeforretning, Haderslev ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Haderslev, den 9. juli 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34472

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygmestervirksomhed og dermed beslægtet entreprenørvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.178	-98.266
Personaleomkostninger.....	1	-297.592	-267.595
Af- og nedskrivninger.....		-42.120	-42.120
DRIFTSRESULTAT		-327.534	-407.981
Andre finansielle indtægter.....	2	18.429	130.500
Andre finansielle omkostninger.....		-3.365	-8.040
RESULTAT FØR SKAT		-312.470	-285.521
Skat af årets resultat.....	3	73.748	70.451
ÅRETS RESULTAT		-238.722	-215.070
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-238.722	-215.070
I ALT		-238.722	-215.070

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grund og bygning.....		310.817	352.937
Driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	310.817	352.937
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	120.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER.....		430.817	472.937
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		129.402	60.925
Andre tilgodehavender.....		4.582	136.566
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		152.648	170.267
Tilgodehavender.....		286.632	367.758
Værdipapirer.....		158.472	582.099
Værdipapirer.....		158.472	582.099
Likvider.....		683.693	496.248
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.128.797	1.446.105
AKTIVER.....		1.559.614	1.919.042

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.281.285	1.520.007
EGENKAPITAL.....	6	1.481.285	1.720.007
Andre hensættelser.....	7	10.000	10.000
HENSATTE FORPLIGTELSE		10.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		25.259	52.075
Anden gæld.....		43.070	136.960
Kortfristede gældsforpligtelser		68.329	189.035
GÆLDSFORPLIGTELSE		68.329	189.035
PASSIVER.....		1.559.614	1.919.042
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager	291.514	259.127	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.078	8.468	
	297.592	267.595	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	14.237	35.318	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	4.192	95.182	
	18.429	130.500	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-73.748	-70.512	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	61	
	-73.748	-70.451	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grund og bygning	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj 2017.....	1.221.969	717.005	
Afgang.....	0	-100.000	
Kostpris 30. april 2018.....	1.221.969	617.005	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	869.032	717.005	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-100.000	
Årets afskrivninger	42.120	0	
Af- og nedskrivninger 30. april 2018.....	911.152	617.005	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018.....	310.817	0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. maj 2017.....		120.000	
Kostpris 30. april 2018.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018.....		120.000	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. maj 2017.....	200.000	1.520.007	1.720.007	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-238.722	-238.722	
Egenkapital 30. april 2018.....	200.000	1.281.285	1.481.285	
		2018	2017	
		kr.	kr.	
Andre hensættelser				7
0-1 år.....		10.000	10.000	
Eventualposter mv.				8
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Jemi Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Der er stillet følgende sikkerheder for mellemværende med Tryg Garanti:				
Likvide midler, 154.115 kr.				
Værdipapirer, regnskabsmæssig værdi, 158.472 kr.				
Der er stillet følgende sikkerheder for moderselskabs kreditfacilitet i pengeinstitut:				
1 stk. ejerpantebrev nom. 600.000 kr. med pant i ejendommen Solsikkevej 1, der har en regnskabsmæssig værdi på 353 tkr.				
I likvide beholdninger indgår 254.129 kr. som står på deponeringskonti.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O C Byggeforretning, Haderslev ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af bygge- og entreprenøropgaver indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstrukturereinger mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.