



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

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. august 2016

Jens Peter Bruhn

CVR-NR. 10 90 64 82

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	O C Byggeforretning, Haderslev ApS Solsikkevej 1 6100 Haderslev Telefon: 74524410 Telefax: 74524400 E-mail: oc-byg@mail.dk CVR-nr.: 10 90 64 82 Stiftet: 1. januar 1982 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
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 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. juli 2016

Direktion

Jens Peter Bruhn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i O C Byggeforretning, Haderslev ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O C Byggeforretning, Haderslev ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 7. juli 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bygmestervirksomhed og dermed beslægtet entreprenørvirksomhed.

Beskrivelse af årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Der er realiseret et underskud på 871 tkr. som er ringere end forventet. Årets resultat er negativt påvirket af udfaldet af selskabets voldgiftssag. Der er indregnet en gæld svarende til udfaldet i sagen.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for O C Byggeforretning, Haderslev ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

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.

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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25	0%
Driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder 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.

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 acontoskatter.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB.....		-484.198	474.160
Personaleomkostninger.....	1	-504.410	-622.368
Af- og nedskrivninger.....		-42.120	-55.320
DRIFTSRESULTAT.....		-1.030.728	-203.528
Andre finansielle indtægter.....	2	109.821	202.609
Andre finansielle omkostninger.....		-56.671	-8.044
RESULTAT FØR SKAT.....		-977.578	-8.963
Skat af årets resultat.....	3	106.632	22.020
ÅRETS RESULTAT.....		-870.946	13.057
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-870.946	13.057
I ALT.....		-870.946	13.057

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grund og bygning.....		395.057	437.177
Driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	395.057	437.177
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		440.000	440.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	440.000	440.000
ANLÆGSAKTIVER.....		835.057	877.177
Tilgodehavender fra salg.....		678.098	801.257
Andre tilgodehavender.....		0	42.941
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		164.544	152.249
Tilgodehavender.....		842.642	996.447
Værdipapirer.....		848.928	897.599
Værdipapirer.....		848.928	897.599
Likvider.....		217.238	460.081
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.908.808	2.354.127
AKTIVER.....		2.743.865	3.231.304

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		1.735.077	2.606.023
EGENKAPITAL.....	6	1.935.077	2.806.023
Hensættelse til udskudt skat.....		0	28.730
Andre hensættelser.....		25.000	25.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		25.000	53.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		659.764	131.749
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		33.715	131.128
Anden gæld.....		90.309	108.674
Kortfristede gældsforpligtelser.....		783.788	371.551
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		783.788	371.551
PASSIVER.....		2.743.865	3.231.304
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	478.266	571.712	
Pensioner.....	13.704	35.235	
Andre omkostninger til social sikring.....	12.440	15.421	
	504.410	622.368	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	48.423	79.307	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	61.398	123.302	
	109.821	202.609	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-77.902	-64.803	
Regulering af udskudt skat.....	-28.730	42.783	
	-106.632	-22.020	
Materielle anlægsaktiver			4
		Driftsmateriel og	
	Grund og bygning	inventar	
Kostpris 1. maj 2015.....	1.221.969	1.334.828	
Afgang.....	0	-499.005	
Kostpris 30. april 2016.....	1.221.969	835.823	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015.....	784.792	1.334.828	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-499.005	
Årets afskrivninger.....	42.120	0	
Af- og nedskrivninger 30. april 2016.....	826.912	835.823	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	395.057	0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Tilgodehavender i	
		tilknyttede	
		virksomheder	
Kostpris 1. maj 2015.....		440.000	
Kostpris 30. april 2016.....		440.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....		440.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Anparts kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015.....	200.000	2.606.023	2.806.023
Forslag til årets resultatdisponering.....		-870.946	-870.946
Egenkapital 30. april 2016.....	200.000	1.735.077	1.935.077

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.	7
---------------------------	----------

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med Jemi Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
--	----------

Der er stillet følgende sikkerheder for mellemværende med Tryg Garanti:

Likvide midler, 118.047 kr.

Værdipapirer, regnskabsmæssig værdi, 182.896 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 437 tkr.