



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

OC BYGGEFORRETNING. HADERSLEV APS

SOLSIKKEVEJ 1, 6100 HADERSLEV

ÅRSRAPPORT

1. MAJ 2019 - 30. APRIL 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juli 2020

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 2019 - 30. april 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OC BYGGEFORRETNING. HADERSLEV ApS Solsikkevej 1 6100 Haderslev CVR-nr.: 10 90 64 82 Stiftet: 30. juni 1987 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. maj 2019 - 30. april 2020
Direktion	Jens Peter Bruhn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Kreditbanken Aastrupvej 13 6100 Haderslev
Advokat	Buch advokatfirma Hansborggade 30, 3. 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for OC 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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 22. juni 2020

Direktion:

Jens Peter Bruhn

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i OC BYGGEFORRETNING. HADERSLEV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OC BYGGEFORRETNING. HADERSLEV ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 22. juni 2020

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOTAB		-133.556	-187.881
Personaleomkostninger.....	1	-166.464	-160.670
Af- og nedskrivninger.....		-42.120	-42.120
DRIFTSRESULTAT		-342.140	-390.671
Andre finansielle indtægter.....	2	14.286	13.170
Andre finansielle omkostninger.....		-685	-3.194
RESULTAT FØR SKAT		-328.539	-380.695
Skat af årets resultat.....	3	59.405	61.577
ÅRETS RESULTAT		-269.134	-319.118
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-269.134	-319.118
I ALT		-269.134	-319.118

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grund og bygning.....		226.577	268.697
Driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	226.577	268.697
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	120.000	120.000
ANLÆGSAKTIVER.....		346.577	388.697
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		309.506	221.473
Andre tilgodehavender.....		6.837	8.394
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		120.983	135.325
Tilgodehavender.....		437.326	365.192
Likvider.....		144.440	463.996
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		581.766	829.188
AKTIVER.....		928.343	1.217.885

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		693.032	962.167
EGENKAPITAL.....	6	893.032	1.162.167
Andre hensættelser.....	7	0	10.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		24.875	28.540
Anden gæld.....		10.436	17.178
Kortfristede gældsforpligtelser.....		35.311	45.718
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		35.311	45.718
PASSIVER.....		928.343	1.217.885
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1)			
Løn og gager.....	158.695	155.853	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.769	4.817	
	166.464	160.670	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	14.286	13.170	
	14.286	13.170	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-59.405	-61.577	
	-59.405	-61.577	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grund og bygning	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj 2019.....	1.221.969	617.005	
Kostpris 30. april 2020.....	1.221.969	617.005	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019.....	953.272	617.005	
Årets afskrivninger.....	42.120	0	
Af- og nedskrivninger 30. april 2020.....	995.392	617.005	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020.....	226.577	0	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. maj 2019.....		120.000	
Kostpris 30. april 2020.....		120.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020.....		120.000	

NOTER

				Note
Egenkapital				6
	Anparts kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. maj 2019.....	200.000	962.166	1.162.166	
Forslag til resultatdisponering.....		-269.134	-269.134	
Egenkapital 30. april 2020.....	200.000	693.032	893.032	
		2020 kr.	2019 kr.	
Andre hensættelser				7
0-1 år.....		0	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 moderselskabs kreditfacilitet i pengeinstitut: 1 stk. ejerpantebrev nom. 600 tkr. med pant i ejendommen Solsikkevej 1, der har en regnskabsmæssig værdi på 227 tkr.				
I likvide beholdninger indgår 100 tkr. som står på deponeringskonti.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OC BYGGEFORRETNING, HADERSLEV ApS for 2019/20 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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

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