

A. H. Oliefyrservice ApS

CVR-nr. 21832502

Holdgårdsvej 14

7260 Sdr. Omme

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.06.2016

Dirigent

Navn: Anders Kristian Hyldgaard Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. H. Oliefyrservice ApS
Holdgårdsvej 14
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 21832502

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Anders Kristian Hyldgaard Lauridsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for A. H. Oliefyrservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 07.06.2016

Direktion

Anders Kristian Hyldgaard
Lauridsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A. H. Oliefyrservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A. H. Oliefyrservice ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 07.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive oliefyrservicevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger samt fremmed arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bankgæld, prioritetslån og leasing samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.247.340	1.188.934
Personaleomkostninger	1	(1.045.446)	(982.501)
Af- og nedskrivninger	2	(61.156)	(70.741)
Driftsresultat		140.738	135.692
Andre finansielle indtægter		1.221	600
Andre finansielle omkostninger	3	(18.181)	(21.637)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		123.778	114.655
Skat af ordinært resultat	4	(29.562)	(29.837)
Årets resultat		<u>94.216</u>	<u>84.818</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		94.216	84.818
		<u>94.216</u>	<u>84.818</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		631.369	660.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.507	60.964
Materielle anlægsaktiver	5	<u>689.876</u>	<u>721.032</u>
Anlægsaktiver		<u>689.876</u>	<u>721.032</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		122.505	149.381
Varebeholdninger		<u>122.505</u>	<u>149.381</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		477.749	223.344
Udskudt skat		4.016	0
Andre tilgodehavender	6	147.000	147.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	7.621
Periodeafgrænsningsposter		15.015	14.400
Tilgodehavender		<u>643.780</u>	<u>392.365</u>
Likvide beholdninger		<u>634.493</u>	<u>629.722</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.400.778</u>	<u>1.171.468</u>
Aktiver		<u><u>2.090.654</u></u>	<u><u>1.892.500</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>787.492</u>	<u>693.276</u>
Egenkapital		<u>912.492</u>	<u>818.276</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>1.672</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>1.672</u>
Bankgæld		<u>421.955</u>	<u>443.515</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>421.955</u>	<u>443.515</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	19.600	17.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.419	208.621
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		59.064	61.377
Skyldig selskabsskat		27.250	0
Anden gæld		<u>432.874</u>	<u>341.365</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>756.207</u>	<u>629.037</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.178.162</u>	<u>1.072.552</u>
Passiver		<u>2.090.654</u>	<u>1.892.500</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	693.276	818.276
Årets resultat	0	94.216	94.216
Egenkapital ultimo	125.000	787.492	912.492

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.008.450	960.000
Andre omkostninger til social sikring	18.592	19.667
Andre personalemkostninger	18.404	2.834
	1.045.446	982.501
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	65.156	70.741
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(4.000)	0
	61.156	70.741
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	15.116	19.236
Øvrige finansielle omkostninger	3.065	2.401
	18.181	21.637
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	35.250	6.379
Ændring af udskudt skat	(5.688)	23.458
	29.562	29.837

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	717.466	296.126
Tilgange	0	34.000
Afgange	0	(64.000)
Kostpris ultimo	717.466	266.126
Af- og nedskrivninger primo	(57.398)	(235.162)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	64.000
Årets afskrivninger	(28.699)	(36.457)
Af- og nedskrivninger ultimo	(86.097)	(207.619)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	631.369	58.507

	2015 kr.	2014 kr.
6. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	147.000	147.000
	147.000	147.000

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	17.674	19.600	421.955	343.554
	17.674	19.600	421.955	343.554

8. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Til afdækning af arbejdsgarantier, jf. ABT 92 § 6 indestår på spærret konto 227 t.kr. til afdækning af arbejdsgarantier.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 755 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 631 t.kr.