



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

OK Slibe & Polering ApS

*Fruensholm 3
9400 Nørresundby*

CVR-nummer: 25211901

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/9 2016

Ole Kringel
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OK Slibe & Polering ApS Fruensholm 3 9400 Nørresundby
	CVR-nr: 25 21 19 01
Direktion	Ole Kringel
Pengeinstitut	Nykredit Bank John F Kennedys Plads 9100 Aalborg
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er slibning og polering samt deraf beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i det forløbne regnskabsår sket væsentlige begivenheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2016 betragtes som meget tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OK Slibe & Polering ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 5/9 2016

Direktion



Ole Kringel

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i OK Slibe & Polering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OK Slibe & Polering ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Hjallerup, den 5 / 9 2016

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47


Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for OK Slibe & Polering ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og produkter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg og driftsmateriel	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	2.659.787	3.045.916
1 Personaleomkostninger.....	-1.873.878	-1.830.038
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-88.803	-100.291
Andre driftsomkostninger.....	-65.966	0
DRIFTSRESULTAT	631.140	1.115.587
Andre finansielle indtægter.....	86	5.807
Andre finansielle omkostninger.....	-1.074	-1.971
RESULTAT FØR SKAT	630.152	1.119.423
3 Skat af årets resultat.....	-144.237	-263.575
ÅRETS RESULTAT	485.915	855.848
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	385.000	850.000
Overført resultat.....	100.915	5.848
DISPONERET I ALT	485.915	855.848

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.701	366.435
4 Indretning af lejede lokaler	205.950	198.751
Materielle anlægsaktiver	398.651	565.186
5 Deposita	81.819	81.819
Finansielle anlægsaktiver	81.819	81.819
ANLÆGSAKTIVER	480.470	647.005
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
Varebeholdninger	5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488.082	404.314
Periodeafgrænsningsposter	14.208	1.020
Tilgodehavender	502.290	405.334
Likvide beholdninger	932.802	1.090.141
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.440.092	1.500.475
AKTIVER	1.920.562	2.147.480

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	374.398	273.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret	385.000	850.000
6 EGENKAPITAL.....	884.398	1.248.483
Hensættelse til udskudt skat.....	0	9.235
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	0	9.235
Selskabsskat.....	0	254.798
Langfristede gældsforpligtelser	0	254.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	70.318	81.907
Gæld til tilknyttede virksomheder	254.798	0
Selskabsskat.....	153.472	0
Anden gæld.....	547.498	548.643
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.078	4.414
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.036.164	634.964
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.036.164	889.762
PASSIVER	1.920.562	2.147.480
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.779.692	1.736.664
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring.....	70.186	69.374
	<u>1.873.878</u>	<u>1.830.038</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.552	69.500
Indretning af lejede lokaler.....	43.251	30.791
	<u>88.803</u>	<u>100.291</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	153.472	254.340
Regulering af udskudt skat	-9.235	9.235
	<u>144.237</u>	<u>263.575</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	955.199	384.741
Tilgang i årets løb.....	191.825	50.450
Afgang i årets løb	-377.902	0
	<u>769.122</u>	<u>435.191</u>
Kostpris 30. juni 2016		
Af-/nedskrivninger, primo	-588.765	-185.990
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	57.895	0
Årets af-/nedskrivninger	-45.551	-43.251
	<u>-576.421</u>	<u>-229.241</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	<u>192.701</u>	<u>205.950</u>

NOTER

	Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	81.819
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	81.819
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	81.819
	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	273.483	0	100.915	374.398
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	850.000	-850.000	385.000	385.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.248.483	-850.000	485.915	884.398
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i de seneste 4 foregående år.

7 Eventualposter mv.

Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen, udover normal håndværkergaranti på udførte arbejder.

NOTER

9 Nærtstående parter

Omfatter følgende:

Ole Kringel

Kringel Holding ApS

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.

10 Ejerforhold

Selskabets kapitalandele besiddes af Kringel Holding ApS