

OE Service & Invest A/S
Drosselvej 8, 5000 Odense C

Årsrapport for
2015/16

CVR. nr. 25 49 32 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14. december 2016

Ole Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger og ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OE Service & Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 12. december 2016

Direktion

Veronika Eriksen

Bestyrelse

Ole Peter Bøwig
Bestyrelsesformand

Ole Bjørn Eriksen

Veronika Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OE Service & Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for OE Service & Invest A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og utilstrækkeligt til at vi kan gennemføre en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har således ikke været i stand til at opnå en begrundet overbevisning om årsregnskabets fuldstændighed, de enkelte aktiver og passivers tilstedeværelse, fuldstændighed og værdiansættelse samt forekomsten og fuldstændigheden af resultatopgørelsens poster.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med kildeskatteloven foretaget lønudbetaling uden indeholdelse af A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har jf. det under forbeholdet anførte ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan efter vor opfattelse ifalde ansvar herfor.

Årsrapporten er ikke aflagt rettidigt indenfor 5 måneder efter regnskabsårets udløb, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Middelfart, den 14. december 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58

Ole Lynge Andersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OE Service & Invest A/S
Drosselvej 8
5000 Odense C

CVR-nr.: 25 49 32 81
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
15. regnskabsår

Bestyrelse

Ole Peter Bøwig
Ole Bjørn Eriksen
Veronika Eriksen

Direktion

Veronika Eriksen

Revision

Lillebælt Revision. Registreret Revisionsanpartsselskab, Nyvang 7, 5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er administration og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OE Service & Invest A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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 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 de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har sammendraget posterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

Nedskrivninger på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 udskudt skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>2015/16</u>	<u>Note</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	33.207		109.824
Personaleomkostninger	-14.000	1	0
Afskrivninger	-5.200		-12.567
Resultat af primær drift	14.007		97.257
Finansieringsudgifter	-18.382		-19.554
Resultat før skat	-4.375		77.703
Skat af årets resultat	-176		-26.051
Årets resultat	-4.551		51.652
 Årets resultat foreslås anvendt således:			
Overføres til næste år	-4.551		51.652
	-4.551		51.652

Balance**Aktiver**

	<u>30/6 2016</u>	Note	<u>30/6 2015</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	<u>542.233</u>		<u>547.433</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>542.233</u>		<u>547.433</u>
Andre tilgodehavender	<u>2.750</u>		<u>2.750</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.750</u>		<u>2.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>544.983</u>		<u>550.183</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender	<u>2.000.000</u>		<u>2.290.445</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.000.000</u>		<u>2.290.445</u>
Likvide beholdninger	<u>27.096</u>		<u>132</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.027.096</u>		<u>2.290.577</u>
Aktiver i alt	<u>2.572.079</u>		<u>2.840.760</u>

Balance**Passiver**

	<u>30/6 2016</u>	Note	<u>30/6 2015</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	745.600	2	745.600
Andre reserver	4.400	3	4.400
Overført resultat	<u>-785.706</u>	4	<u>-781.155</u>
Egenkapital i alt	<u>-35.706</u>		<u>-31.155</u>
 Gæld			
Ansvarlig lånekapital	2.359.189	5	2.359.189
Pantebrevsgæld	<u>46.867</u>	6	<u>123.153</u>
Langfristet gæld i alt	<u>2.406.056</u>		<u>2.482.342</u>
 Kortfristet del af langfristet gæld	64.121		51.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser	525		150
Selskabsskat	14.427		21.385
Anden gæld	<u>122.656</u>		<u>316.082</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>201.729</u>		<u>389.573</u>
 Gæld i alt	<u>2.607.785</u>		<u>2.871.915</u>
 Passiver i alt	<u>2.572.079</u>		<u>2.840.760</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

7

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	14.000	0
	<u>14.000</u>	<u>0</u>
2. Selskabskapital		
Saldo primo	745.600	745.600
	<u>745.600</u>	<u>745.600</u>
Selskabets aktiekapital er opdelt i følgende klasser: Nominelt 10 A-aktier a EUR 1.000 og multipla heraf Nominelt 90 B-aktier a EUR 1.000 og multipla heraf Aktiekapitalen udgør i alt EUR 100.000		
3. Andre reserver		
Saldo primo	4.400	4.400
	<u>4.400</u>	<u>4.400</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	-781.155	-832.807
Overført ifølge resultatfordeling	-4.551	51.652
	<u>-785.706</u>	<u>-781.155</u>
5. Ansvarlig lånekapital		
Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for alle øvrige kreditorer, og kan tidligst kræves indfriet den 1. juli 2017.		

Noter

6. Pantebrevsgæld

Pantebrevsgæld i alt	110.988	175.109
Andel af gæld, der forfalder inden 1 år	<u>-64.121</u>	<u>-51.956</u>
	<u>46.867</u>	<u>123.153</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Til sikkerhed for pantebrevsgæld t.kr. 111 er der givet pant i grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi t.kr. 542.