

Olfert 2000 ApS
Grønløkken 1, 5000 Odense C

CVR-nr. 25 87 23 47

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2018.

Henrik Ehlers Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Olfert 2000 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20. november 2018

Direktion

Henrik Ehlers Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Olfert 2000 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Olfert 2000 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 20. november 2018

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	Olfert 2000 ApS Grønløkken 1 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 87 23 47
	Stiftet: 1. januar 2001
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 18. regnskabsår
Direktion	Henrik Ehlers Nielsen
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn
Modervirksomhed	RD Holding Odense ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive automatudlejning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.096.444 kr. mod 729.122 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 34.573 kr. mod -568.506 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olfert 2000 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter vedligeholdelse, leje, spilafgift, provision til spillesteder og øvrige omkostninger til drift af automater.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-5 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Olfert 2000 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste	1.096.444	729.122
1 Personaleomkostninger	-730.044	-770.502
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-349.875	-349.614
Andre driftsomkostninger	0	-192.268
Driftsresultat	16.525	-583.262
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	102.483	118.654
Andre finansielle indtægter	543	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-66.268	-224.640
Resultat før skat	53.283	-689.248
3 Skat af årets resultat	-18.710	120.742
Årets resultat	34.573	-568.506
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	34.573	0
Disponeret fra overført resultat	0	-568.506
Disponeret i alt	34.573	-568.506

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	35.070	60.793
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	733.553	1.003.456
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>768.623</u>	<u>1.064.249</u>
5 Deposita	1.080	11.880
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.080</u>	<u>11.880</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>769.703</u>	<u>1.076.129</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.952	115.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.320.719	2.881.922
Tilgodehavende selskabsskat	0	63.118
Andre tilgodehavender	71.426	74.645
Periodeafgrænsningsposter	54.355	40.520
Tilgodehavender i alt	<u>2.505.452</u>	<u>3.175.625</u>
Likvide beholdninger	264.122	104.561
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.769.574</u>	<u>3.280.186</u>
Aktiver i alt	<u>3.539.277</u>	<u>4.356.315</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.931.419	1.896.845
Egenkapital i alt	2.056.419	2.021.845
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	51.100	89.700
Hensatte forpligtelser i alt	51.100	89.700
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	458.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	458.333
7 Gældsforpligtelser	500.000	500.000
Gæld til pengeinstitutter	97.585	249.298
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.295	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	269.718	273.590
8 Selskabsskat	9.768	0
Anden gæld	504.392	763.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.431.758	1.786.437
Gældsforpligtelser i alt	1.431.758	2.244.770
Passiver i alt	3.539.277	4.356.315

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	1.896.846	2.021.846
Årets overførte overskud eller underskud	0	34.573	34.573
	125.000	1.931.419	2.056.419

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	666.509	677.234
Pensioner	32.400	32.400
Andre omkostninger til social sikring	14.922	18.555
Personaleomkostninger i øvrigt	16.213	42.313
	<u>730.044</u>	<u>770.502</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.106	10.389
Andre finansielle omkostninger	56.162	214.251
	<u>66.268</u>	<u>224.640</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	57.310	-47.542
Årets regulering af udskudt skat	-38.600	-73.200
	<u>18.710</u>	<u>-120.742</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
Kostpris 1. juli 2017	245.239	5.436.629
Tilgang	<u>0</u>	<u>54.250</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>245.239</u>	<u>5.490.879</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	184.446	4.433.174
Årets afskrivninger	<u>25.723</u>	<u>324.152</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>210.169</u>	<u>4.757.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>35.070</u>	<u>733.553</u>

5. Deposita

	<u>30/6 2018 kr.</u>	<u>30/6 2017 kr.</u>
Kostpris 1. juli 2017	11.880	11.880
Afgang i årets løb	<u>-10.800</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.080</u>	<u>11.880</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.080</u>	<u>11.880</u>

6. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2017	89.700	162.900
Udskudt skat af årets resultat	<u>-38.600</u>	<u>-73.200</u>
	<u>51.100</u>	<u>89.700</u>

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2018 kr.	Gæld i alt 30/6 2017 kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	500.000	0	500.000	958.333
	500.000	0	500.000	958.333

8. Selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2017	-63.118	75.816
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	15.576	-91.392
Beregnet selskabsskat for indeværende år	57.310	-47.542
	9.768	-63.118

30/6 2018
kr.

30/6 2017
kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kreditorgæld på 8 t.kr. er der givet ejendomsforbehold i maskine, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 52 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 68 t.kr.

Selskabet har indgået løbende lejeaftaler af maskiner med en forpligtelse på 23 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en forpligtelse på 97 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for søsterselskabs bankgæld. Den samlede bankgæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt 461 t.kr.

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har kautioneret for søsterselskabers gæld til AV Entreprise ApS. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt 3.585 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RD Holding ApS, CVR-nr. 37177083 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.