

O.P. & Søn ApS

Nedervej 14, Staby, 6990 Ulfborg

CVR-nr. 25 91 68 32

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2016.

Finn Simonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for O.P. & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 14. marts 2016

Direktion

Finn Simonsen
direktør

Eigil Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i O.P. & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.P. & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 14. marts 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønne
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.P. & Søn ApS Nedervej 14 Staby 6990 Ulfborg Telefon: 97491088 CVR-nr.: 25 91 68 32 Stiftet: 20. februar 2001 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Finn Simonsen, Staby, direktør Eigil Pedersen, Ulfborg, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Nordea, Holstebro
Modervirksomhed	Vestjysk Kloak & Anlæg ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	492	352	307	-131	179
Resultat før finansielle poster	298	182	130	-264	29
Finansielle poster, netto	-16	0	-2	-22	-41
Årets resultat	220	133	95	-215	-6
Balance:					
Balancesum	1.732	1.090	901	921	1.781
Egenkapital	827	607	474	379	595
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	358	562	108	269	355
Investeringsaktivitet	-1.105	-21	0	303	2
Finansieringsaktivitet	124	0	0	-506	-367
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	1	1	1	1	2
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	47,7	55,7	52,6	41,2	33,4
Egenkapitalforrentning	30,7	24,6	22,3	-44,1	-1,0

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmands- og containerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 492 t.kr. mod 352 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 220 t.kr. mod 133 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.732 t.kr., mod 1.090 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 642 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 827 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,7 % af de samlede aktiver på 1.732 t.kr., hvilket er et fald på 8,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et uændret aktivitetsniveau og et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.P. & Søn 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug, fremmed arbejde, lønninger og driftsomkostninger for lastbiler og containere samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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	20 år
Lastbiler og containere	5-8 år

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 salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O.P. & Søn ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	492.216	351.506
Administrationsomkostninger	-193.829	-169.405
Resultat før finansielle poster	298.387	182.101
1 Finansielle omkostninger	-16.393	-291
Resultat før skat	281.994	181.810
2 Skat af årets resultat	-62.435	-48.539
Årets resultat	219.559	133.271
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	219.559	133.271
Disponeret i alt	219.559	133.271

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	157.441	170.130
3	Lastbiler og containere	1.227.988	35.530
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.385.429</u>	<u>205.660</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.385.429</u>	<u>205.660</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	346.308	282.038
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>30.113</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>346.308</u>	<u>312.151</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>571.724</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>346.308</u>	<u>883.875</u>
	Aktiver i alt	<u>1.731.737</u>	<u>1.089.535</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	160.000	160.000
4	Overført resultat	<u>667.032</u>	<u>447.473</u>
	Egenkapital i alt	<u>827.032</u>	<u>607.473</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>32.322</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>32.322</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>123.750</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.750</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	51.071	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.595	133.823
	Gæld til tilknyttede virksomheder	368.623	52.055
	Selskabsskat	0	74.162
	Anden gæld	<u>212.344</u>	<u>222.022</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>748.633</u>	<u>482.062</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>872.383</u>	<u>482.062</u>
	Passiver i alt	<u>1.731.737</u>	<u>1.089.535</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	219.559	133.271
7 Reguleringer	4.059	245.632
8 Ændring i driftskapital	225.392	235.133
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	449.010	614.036
Renteudbetalinger og lignende	-16.393	-290
Pengestrøm fra ordinær drift	432.617	613.746
Betalt selskabsskat	-74.162	-51.825
Pengestrømme fra driftsaktivitet	358.455	561.921
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.350.000	-28.000
Salg af materielle anlægsaktiver	245.000	7.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.105.000	-20.500
Optagelse af langfristet gæld	800.000	0
Afdrag på langfristet gæld	-676.250	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	123.750	0
Ændring i likvider	-622.795	541.421
Likvider 1. januar	571.724	30.303
Likvider 31. december	-51.071	571.724
 Likvider		
Likvide beholdninger	0	571.724
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-51.071	0
Likvider 31. december	-51.071	571.724

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.852	230
Andre renteomkostninger	541	61
	<u>16.393</u>	<u>291</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	74.162
Udskudt skat af årets resultat	62.435	-25.623
	<u>62.435</u>	<u>48.539</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Lastbiler og containere</u>
Kostpris 1. januar	253.790	1.933.293
Tilgang	0	1.350.000
Afgang	0	-675.000
Kostpris 31. december	<u>253.790</u>	<u>2.608.293</u>
Afskrivninger 1. januar	83.660	1.897.763
Årets afskrivninger	12.689	157.542
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-675.000
Afskrivninger 31. december	<u>96.349</u>	<u>1.380.305</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>157.441</u>	<u>1.227.988</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	447.473	314.202
Årets overførte overskud	219.559	133.271
	<u>667.032</u>	<u>447.473</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i lastbiler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.220 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Finn Simonsen Invest ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-74.769	196.802
Finansielle omkostninger	16.393	291
Skat af årets resultat	<u>62.435</u>	<u>48.539</u>
	<u>4.059</u>	<u>245.632</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-64.270	202.147
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>289.662</u>	<u>32.986</u>
	<u>225.392</u>	<u>235.133</u>