

ØSTEN SVEJSE- OG RØRSERVICE ApS

Karinavej 11
4270 Høng

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/12/2016

Klaus Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTEN SVEJSE- OG RØRSERVICE ApS
Karinavej 11
4270 Høng

CVR-nr: 25977076
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Østen Svejse- og Rørservice Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

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

Jeg erklærer, at betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 01/12/2016

Direktion

Klaus Østen Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i ØSTEN SVEJSE- OG RØRSERVICE ApS

Vi har opstillet årsrapporten for ØSTEN SVEJSE- OG RØRSERVICE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gørlev, 01/12/2016

Per Ole Nielsen
Registreret revisor, FSR-danske revisorer
Dansk Center Revision, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 94431468

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er smedevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på tkr. 118, og selskabets balance udviser en egenkapital 30/6 2016 på tkr. 1.584.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af varer, herunder fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, autodrift, lokaler, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pension og sociale omkostninger for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, der ikke er indregnet i regnskabet grundet usikkerhed om, hvornår skatteaktivet kan realiseres.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til følgende:

Bygninger 25 år (restværdi 20%)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år (restværdi 0%)

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

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter, der omfatter kontantlån, måles til amortiseret kostpris svarende til lånets restgæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.195.594	1.465.569
Personaleomkostninger	1	-1.059.357	-1.256.023
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-180.754	-184.887
Resultat af ordinær primær drift		-44.517	24.659
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-32.039	-16.768
Andre finansielle omkostninger		-50.248	-53.938
Ordinært resultat før skat		-126.804	-46.047
Skat af årets resultat		8.373	-10.143
Årets resultat		-118.431	-56.190
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-118.431	-56.190
I alt		-118.431	-56.190

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.725.220	2.820.176
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		131.482	217.280
Materielle anlægsaktiver i alt		2.856.702	3.037.456
Anlægsaktiver i alt		2.856.702	3.037.456
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		644.083	1.043.108
Andre tilgodehavender		16.172	70.932
Periodeafgrænsningsposter		58.941	62.085
Tilgodehavender i alt		719.196	1.176.125
Likvide beholdninger		465.021	274.964
Omsætningsaktiver i alt		1.204.217	1.471.089
Aktiver i alt		4.060.919	4.508.545

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.459.233	1.577.664
Egenkapital i alt		1.584.233	1.702.664
Gæld til realkreditinstitutter		1.176.455	1.277.612
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.176.455	1.277.612
Gæld til realkreditinstitutter		101.156	98.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.413	577.158
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		625.758	678.842
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		358.145	159.039
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.059	9.761
Periodeafgrænsningsposter		7.700	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.300.231	1.528.269
Gældsforpligtelser i alt		2.476.686	2.805.881
Passiver i alt		4.060.919	4.508.545

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.577.664	1.702.664
Årets resultat		-118.431	-118.431
Egenkapital, ultimo	125.000	1.459.233	1.584.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Løn og gager	986.352	1.151.252
Pensionsbidrag	38.524	63.163
Andre omkostninger til social sikring	34.481	41.610
	1.059.357	1.256.023

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.277.611	101.156	1.176.455	743.475
	1.277.611	101.156	1.176.455	743.475

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Store Nord Holding Aps, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, med en hovedstol på kr. 1.566.000, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.725.220 pr. 30. juni 2016.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 600.000, der har pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.