

# Oddense Sallingsund EI ApS

Holmhuse 3, Oddense  
7860 Spøttrup

CVR-nr. 26 03 90 96

## Årsrapporten for 2015/16

(15. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24/11 2016

---

Søren Ole Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Oddense Sallingsund EI 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oddense, den 23. november 2016

### **Direktion**

Søren Ole Pedersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Oddense Sallingsund EI ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Oddense Sallingsund EI ApS for regnskabsåret 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 vor 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.

Skive, den 23. november 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Lene Jeppesen  
Registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Oddense Sallingsund EI ApS  
Holmhuse 3, Oddense  
7860 Spøttrup

Telefon: 97 58 10 99

CVR-nr.: 26 03 90 96

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 15. maj 2001

Hjemsted: Skive

**Direktion**

Søren Ole Pedersen, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Gemsevej 15  
7800 Skive

**Pengeinstitut**

Den Jyske Sparekasse  
Vesterbrogade 24  
7860 Spøttrup

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive installationsforretning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 89.276, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 529.511.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oddense Sallingsund EI ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis 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 år	35 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.174.925</b>	<b>4.178.756</b>
Personaleomkostninger	1	-3.780.093	-3.853.083
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>394.832</b>	<b>325.673</b>
Afskrivninger		-204.252	-182.593
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>190.580</b>	<b>143.080</b>
Finansielle omkostninger		-76.804	-91.534
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.776</b>	<b>51.546</b>
Skat af årets resultat		-24.500	-14.049
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>89.276</b>	<b>37.497</b>
Foreslået udbytte		50.000	50.000
Overført resultat		39.276	-12.503
		<b>89.276</b>	<b>37.497</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill		16.666	30.952
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>16.666</b>	<b>30.952</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.425	277.116
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>377.425</b>	<b>277.116</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>394.091</b>	<b>308.068</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		797.000	853.200
<b>Varebeholdninger</b>		<b>797.000</b>	<b>853.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		820.571	640.468
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	856.900	822.281
Andre tilgodehavender		5.200	5.200
Selskabsskat		11.000	9.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.693.671</b>	<b>1.476.949</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.199</b>	<b>67.834</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>2.500.870</b>	<b>2.397.983</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>2.894.961</b>	<b>2.706.051</b>

**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		354.511	315.267
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>EGENKAPITAL</b>		<b><u>529.511</u></b>	<b><u>490.267</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		35.400	10.900
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b><u>35.400</u></b>	<b><u>10.900</u></b>
Andre kreditinstitutter		231.124	246.964
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>231.124</u></b>	<b><u>246.964</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	13.500	11.500
Kreditinstitutter		679.337	393.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		445.792	571.293
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.238	48.401
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.102	177.137
Anden gæld		690.957	756.020
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.098.926</u></b>	<b><u>1.957.920</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b><u>2.330.050</u></b>	<b><u>2.204.884</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>2.894.961</u></b>	<b><u>2.706.051</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Lønninger	3.303.086	3.371.743		
Pensioner	390.513	385.026		
Andre omkostninger til social sikring	82.989	92.985		
Andre personalemkostninger	3.505	3.329		
	<b>3.780.093</b>	<b>3.853.083</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10		
<b>2 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	1.754.905	922.956		
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-898.005	-100.675		
	<b>856.900</b>	<b>822.281</b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	315.235	50.000	490.235
Årets resultat	0	89.276	0	89.276
Foreslået udbytte	0	-50.000	0	-50.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>354.511</b>	<b>50.000</b>	<b>529.511</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 30. juni 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	<u>258.464</u>	<u>244.624</u>	<u>13.500</u>	<u>162.000</u>
	<b><u>258.464</u></b>	<b><u>244.624</u></b>	<b><u>13.500</u></b>	<b><u>162.000</u></b>

### 5 Eventualposter m.v.

Der er udstedt kutymemæssige arbejdsgarantier.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 104.400. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er deponeret følgende:  
Løsørepantebreve i alt kr. 100.000, der giver pant i driftsmidler samt ejerpantebrev på kr. 100.000 med pant i goodwill i Oddense - Sallingsund EI ApS. Desuden er der virksomhedspant på kr. 1.000.000 med pant i debitorer og varelager. Regnskabsmæssig værdi udgør kr. 1.617.751.