

Ole Gravesen Tagmaling ApS

Hyllebjergvej 37, 9640 Farsø
CVR-nr. 26 68 56 99

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.06.16

Ole Gravesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Ole Gravesen Tagmaling ApS
Hyllebjergvej 37
Vester Hornum
9640 Farsø
Telefon: 98 66 33 30
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 26 68 56 99
Stiftet: 4. juli 2002
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Ole Ravn Gravesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

OG Holding ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Ole Gravesen Tagmaling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 3. juni 2016

Direktionen

Ole Ravn Gravesen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ole Gravesen Tagmaling ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Ole Gravesen Tagmaling ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 3. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Mads Lundgaard

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i tagmalervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 4.265 mod DKK -8.422 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -26.207.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Som følge af de realiserede underskud i dette og tidligere regnskabsår har selskabet tabt hele sin selskabskapital og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven, i hvilken forbindelse selskabets ledelse er pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske situation og om nødvendigt stille forslag til reetablering af selskabets kapital.

Ledelsen forventer, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere selskabskapitalen i løbet af 3 - 5 år. Som følge heraf har ledelsen ikke iværksat yderligere initiativer for nuværende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	446.156	481.411
2	Personaleomkostninger	-436.313	-489.594
	Resultat af primær drift	9.843	-8.183
3	Andre finansielle indtægter	0	1
4	Andre finansielle omkostninger	-4.159	-2.935
	Resultat før skat	5.684	-11.117
5	Skat af årets resultat	-1.419	2.695
	Årets resultat	4.265	-8.422
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	4.265	-8.422
	I alt	4.265	-8.422

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Råvarer og hjælpematerialer	2.800	2.800
	Varebeholdninger i alt	2.800	2.800
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.695
	Tilgodehavender i alt	0	2.695
	Likvide beholdninger	144.207	145.696
	Omsætningsaktiver i alt	147.007	151.191
	Aktiver i alt	147.007	151.191

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-151.207	-155.472
6	Egenkapital i alt	-26.207	-30.472
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.279	16.902
	Selskabsskat	1.419	0
	Anden gæld	154.516	164.761
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	173.214	181.663
	Gældsforpligtelser i alt	173.214	181.663
	Passiver i alt	147.007	151.191

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -12.381 mod DKK -8.422 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -42.853.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Som følge af de realiserede underskud i dette og tidligere regnskabsår har selskabet tabt hele sin selskabskapital og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven, i hvilken forbindelse selskabets ledelse er pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske situation og om nødvendigt stille forslag til retablering af selskabets kapital.

Ledelsen forventer, at selskabet ved egen indtjening kan retablere selskabskapitalen i løbet af 3 - 5 år. Som følge heraf har ledelsen ikke iværksat yderligere initiativer for nuværende.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	411.732	460.607
Andre omkostninger til social sikring	4.950	5.040
Personaleomkostninger i øvrigt	19.631	23.947

I alt	436.313	489.594
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
--	---	---

	2015	2014
	DKK	DKK

3. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	0	1
I alt	0	1

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	3.384	0
Øvrige finansielle omkostninger	775	2.935
I alt	4.159	2.935

5. Skatter

Årets aktuelle skat	1.419	-2.695
I alt	1.419	-2.695

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-147.050
Forslag til resultatdisponering	0	-8.422
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-155.472
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-155.472
Forslag til resultatdisponering	0	4.265
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-151.207

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationel lejeaftaler med modervirksomheden vedrørende leje af driftsmidler til en månedlig ydelse på DKK 18.600. Aftalen er ophørt pr. 30.06.15.

10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

OG Holding ApS, Vesthimmerland

Kapitalejer