

E. Olesen & Søn ApS

Arnold Nielsens Boulevard 66 B
2650 Hvidovre

CVR-nr. 27737641

Årsrapport for 2015

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2016

Kim Tingleff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

E. Olesen & Søn ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for E. Olesen & Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 10. maj 2016

Direktion

Kim Tingleff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i E. Olesen & Søn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E. Olesen & Søn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Brøndby, den 10. maj 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen
Registreret revisor

E. Olesen & Søn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	E. Olesen & Søn ApS Arnold Nielsens Boulevard 66 B 2650 Hvidovre
Telefon	36 78 18 22
Telefax	36 78 37 77
CVR-nr.	27737641
Stiftelsesdato	3. maj 2004
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og fabrikationsvirksomhed
Direktion	Kim Tingleff
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Søndre Allé 1 4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for E. Olesen & Søn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.020.844	2.818.326
Personaleomkostninger	1	-1.848.215	-2.553.247
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-81.285	-120.532
Driftsresultat		91.344	144.547
Finansielle indtægter	2	3.070	8.437
Finansielle omkostninger	3	-14.295	-21.452
Resultat før skat		80.119	131.533
Skat af årets resultat	4	-30.922	-48.180
Årets resultat		49.197	83.353
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		-150.803	83.353
		49.197	83.353

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	198.690	381.475
Materielle anlægsaktiver		198.690	381.475
Anlægsaktiver		198.690	381.475
Råvarer og hjælpematerialer		227.840	225.250
Varebeholdninger		227.840	225.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		977.803	1.605.964
Igangværende arbejder for fremmed regning		125.850	150.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		163.618	7.940
Andre tilgodehavender		92.917	56.250
Periodeafgrænsningsposter		32.180	68.884
Udskudte skatteaktiver	6	14.423	17.004
Tilgodehavender		1.406.791	1.906.042
Likvide beholdninger		244.946	92.604
Omsætningsaktiver		1.879.577	2.223.897
Aktiver		2.078.267	2.605.372

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		909.753	1.060.555
Udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital	7, 8	1.309.753	1.260.555
Gæld til banker		131.811	184.444
Langfristede gældsforpligtelser		131.811	184.444
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		63.000	63.000
Gæld til banker		0	179.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser		187.593	347.344
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	143.302
Selskabsskat		29.361	41.823
Anden gæld		356.750	385.398
Kortfristede gældsforpligtelser		636.704	1.160.373
Gældsforpligtelser		768.515	1.344.816
Passiver		2.078.267	2.605.372
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	12		
Huslejeforpligtelser	13		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.546.154	2.132.866
Pensioner	214.171	283.234
Omkostninger til social sikring	32.424	45.249
Andre personaleomkostninger	55.466	91.897
	1.848.215	2.553.246
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.692	7.981
Andre finansielle indtægter	377	457
	3.069	8.438
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.295	21.452
	14.295	21.452
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	28.341	39.984
Regulering af udskudt skat	2.581	8.196
	30.922	48.180
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.203.177	1.774.510
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	428.667
Afgang i årets løb	-225.600	0
Kostpris ultimo	1.977.577	2.203.177
Af- og nedskrivninger primo	-1.821.703	-1.701.170
Årets afskrivninger	-83.368	-120.532
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	126.183	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.778.888	-1.821.702
Regnskabsmæssig værdi ultimo	198.689	381.475
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud udgør:		
Udskudte skatteaktiver	14.423	17.004

Noter

2015

2014

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af nom. 200 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Selskabskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	1.060.555	-150.803	909.753
Udbytte for regnskabsåret	0	200.000	200.000
	1.260.555	49.197	1.309.753

9. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Tingleff ApS, Åkrogen 13, 2605 Brøndby

10. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Tingleff ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er stillet garanti på t.kr. 150 vedrørende udført arbejde overfor kunder.

Til sikkerhed for bankmellemværende med Spar Nord Bank er der afgivet virksomhedspant for t.kr. 1.000. Herudover har selskabet afgivet selvskyldner kaution for moderselskabet Tingleff ApS bankengagement.

12. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 5 år, med en gennemsnitlig ydelse på i alt t.kr. 5 i alt t.kr. 264.

13. Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en lejeoplygtelse på 6 mdr., i alt t.kr. 150.