

Øzcelik og Co ApS

Gammel Køge Landevej 722, 2660 Brøndby Strand
CVR-nr. 28 31 88 39

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Anne Lise Øzcelik
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 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Øzcelik og Co ApS
Gammel Køge Landevej 722
2660 Brøndby Strand
Hjemsted: Brøndby Kommune
CVR-nr.: 28 31 88 39
Stiftet: 1. januar 2005
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse

Cemal Øzcelik
Dogan Øzcelik
Muharrem Özcelik

Direktion

Dogan Øzcelik

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Øzcelik og Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby Strand, den 1. november 2016

Direktionen

Dogan Özcelik

Bestyrelsen

Cemal Özcelik
Formand

Dogan Özcelik

Muharrem Özcelik

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Øzcelik og Co ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Øzcelik og Co ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Joan Christensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af detailforretning på en tankstation.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 195.949 mod t.DKK 3 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 455.406.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
	Bruttofortjeneste	1.332.081	1.089
1	Personaleomkostninger	-1.094.204	-1.061
	Resultat før af- og nedskrivninger	237.877	28
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	14.240	-26
	Resultat af primær drift	252.117	2
	Andre finansielle indtægter	1.196	2
	Andre finansielle omkostninger	-1	0
	Finansielle poster i alt	1.195	2
	Resultat før skat	253.312	4
2	Skat af årets resultat	-57.363	-1
	Årets resultat	195.949	3
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	90.000	0
	Overført resultat	105.949	3
	I alt	195.949	3

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Produktionsanlæg og maskiner	0	3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	166.665	0
3	Materielle anlægsaktiver i alt	166.665	3
	Andre tilgodehavender	3.604	4
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.604	4
	Anlægsaktiver i alt	170.269	7
	Råvarer og hjælpematerialer	347.594	294
	Varebeholdninger i alt	347.594	294
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.449	28
	Udskudt skatteaktiv	15.301	50
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2
	Andre tilgodehavender	51.327	3
	Periodeafgrænsningsposter	16.499	33
	Tilgodehavender i alt	122.576	116
	Likvide beholdninger	789.825	624
	Omsætningsaktiver i alt	1.259.995	1.034
	Aktiver i alt	1.430.264	1.041

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	240.406	134
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	90.000	0
4	Egenkapital i alt	455.406	259
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	810.928	664
	Selskabsskat	23.024	0
	Anden gæld	140.906	118
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	974.858	782
	Gældsforpligtelser i alt	974.858	782
	Passiver i alt	1.430.264	1.041

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af andelsbevis og depositum, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	955.984	920
Pensioner	89.241	89
Andre omkostninger til social sikring	22.478	21
Personalemkostninger i øvrigt	26.501	31
I alt	1.094.204	1.061

2. Skatter

Årets aktuelle skat	23.034	0
Årets udskudte skat	34.329	1
I alt	57.363	1

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	647.399	534.429
Tilgang i året	0	169.490
Afgang i året	0	-253.000
Kostpris pr. 30.06.16	647.399	450.919
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	644.463	534.429
Afskrivninger i året	2.936	2.825
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-253.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	647.399	284.254
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	0	166.665

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	125.000	131.003	0
Forslag til resultatdisponering	0	3.454	0
Saldo pr. 30.06.15	125.000	134.457	0

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	134.457	0
Forslag til resultatdisponering	0	105.949	90.000
Saldo pr. 30.06.16	125.000	240.406	90.000

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til hovedleverandør er der givet pant i bankindestående hos Jyske Bank, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 125.