

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

9. regnskabsår

Overbeck Staal ApS

Fristrupvej 11
9440 Aabybro

CVR-nr. 29 84 74 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2016

Dirigent: _____
Kristian Overbeck Sørensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Overbeck Staal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 18. maj 2016

Direktion

Kristian Overbeck Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Overbeck Staal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overbeck Staal 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.

Aabybro, den 18. maj 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Overbeck Staal ApS
Fristrupvej 11
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 20 04
E-mail: info@overbeckstaal.dk

CVR-nr.: 29 84 74 60
Stiftet: 9. september 2006
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Overbeck Sørensen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Overbeck Staal ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udføre arbejder (produktionsmetoden).

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen til dagsværdi eller til nutidsværdi af de fremtidige leasingydelser på anskaffelsestidspunktet, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse opføres i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing udgiftsføres leasingydelserne lineært over leasingperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		6.306.590	6.026.932
Personaleomkostninger	1	5.493.565	5.109.826
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		248.686	305.396
Ordinært resultat før finansielle poster		564.339	611.710
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		17.828	21.398
Andre finansielle indtægter		1.367	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		919	0
Andre finansielle omkostninger		125.833	173.070
Resultat før skat		456.783	460.038
Skat af årets resultat	2	115.696	119.136
Årets resultat		341.087	340.902
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		712.148	871.245
Årets resultat		341.087	340.902
Til disposition		1.053.235	1.212.148
Udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Overført til næste år		553.235	712.148
Disponeret i alt		1.053.235	1.212.148

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		41.595	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		445.537	497.551
Materielle anlægsaktiver i alt	3	487.132	497.551
Anlægsaktiver i alt		487.132	497.551
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		159.000	128.700
Varebeholdninger i alt		159.000	128.700
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.739.373	2.112.770
Igangværende arbejder for fremmed regning		920.600	606.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.165.229	1.103.706
Udskudt skatteaktiv		29.676	37.099
Andre tilgodehavender		38.811	0
Periodeafgrænsningsposter		76.093	49.635
Tilgodehavender i alt		3.969.781	3.909.666
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		20.000	20.000
Likvide beholdninger		1.586	46
Omsætningsaktiver i alt		4.150.367	4.058.412
Aktiver i alt		4.637.499	4.555.963

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		553.235	712.148
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt	4	<u>1.178.235</u>	<u>1.337.148</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		156.079	227.172
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	<u>156.079</u>	<u>227.172</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		735.262	1.584.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.367.900	197.159
Selskabsskat		117.299	138.437
Anden gæld		1.082.724	1.071.517
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.303.185</u>	<u>2.991.643</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.459.264</u>	<u>3.218.815</u>
Passiver i alt		<u>4.637.499</u>	<u>4.555.963</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Hovedaktivitet	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag	4.489.757	4.241.882
	Pensionsforpligtelse	528.835	533.341
	Andre udgifter til social sikring	474.972	334.603
	Personaleomkostninger i alt	5.493.565	5.109.826
2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 kr.
	Skat af årets resultat	113.223	132.349
	Udskudt skat af årets resultat	7.423	-13.213
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-4.950	0
	Skat af årets resultat i alt	115.696	119.136

3 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 129.000.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	500.000	712.148	1.337.148
	Årets resultat	0	500.000	-158.913	341.087
	Udloddet udbytte	0	-500.000	0	-500.000
	Saldo ultimo	125.000	500.000	553.235	1.178.235

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling indenfor 1 år: t.kr. 156 og efter 5 år: t.kr. 0

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For engagement med kreditinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant t.kr. 2.000 med pant i simple fordringer, varelagre og øvrigt driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.344.

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgarantier på t.kr. 10.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 31.oktober 2016, og de samlede leasingydelse i uopsigelighedsperioden udgør ca. t.kr. 69.

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler af biler for følgende beløb:

Restløbetider fra 47 til 57 måneder med en samlet betaling på t.kr. 575.
Heraf forfalder t.kr. 118 indenfor 1 år og t.kr. 0 efter 5 år

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

8 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområder er at drive håndværksvirksomhed inden for jern og metal branchen.