

ODSHERRED STÅL ApS

Hovvejen 10
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/12/2018

Jasper Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ODSHERRED STÅL ApS
Hovvejen 10
4534 Hørve
Telefonnummer: 23467465
CVR-nr: 30497120
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Dragsholms Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs
DK Danmark

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
Tækkemandsvej 1
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 87948412
P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Odsherred Stål ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår jævnfør erklæringsbekendtgørelsen, skal erklæres ved udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 24/11/2018

Direktion

Jasper Christiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ODSHERRED STÅL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ODSHERRED STÅL ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte udvidede gennemgang i årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 05/12/2018

Carsten Hansen , mne395
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er smede- og stålarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2017/18 TDKK. 152 mod TDKK. 101 i regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 nettorealiseringsværdi

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, øvrige eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.500 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til anskaffelses-/kostpris. Varelageret er nedskrevet for eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		6.762.928	8.855.471
Personaleomkostninger	1	-6.093.771	-8.384.171
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.942	-117.944
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-200.000	0
Resultat af ordinær primær drift		393.215	353.356
Andre finansielle indtægter		22	0
Andre finansielle omkostninger		-196.240	-221.105
Ordinært resultat før skat		196.997	132.251
Skat af årets resultat	2	-44.896	-31.711
Årets resultat		152.101	100.540
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		152.101	100.540
I alt		152.101	100.540

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.038	242.479
Materielle anlægsaktiver i alt	3	169.038	242.479
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		259.038	332.479
Råvarer og hjælpematerialer		300.000	350.000
Varebeholdninger i alt		300.000	350.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.219.512	3.096.890
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.015.000	2.587.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.125	13.750
Udskudte skatteaktiver		267.535	312.431
Tilgodehavende skat		25.598	25.594
Andre tilgodehavender		14.726	22.115
Periodeafgrænsningsposter		179.525	86.911
Tilgodehavender i alt		5.740.021	6.145.021
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		6.040.021	6.495.021
Aktiver i alt		6.299.059	6.827.500

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		677.896	525.795
Egenkapital i alt		802.896	650.795
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Gæld til banker		1.731.167	1.430.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		863.571	2.059.398
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.499.244	1.160.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.402.181	1.526.556
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.496.163	6.176.705
Gældsforpligtelser i alt		5.496.163	6.176.705
Passiver i alt		6.299.059	6.827.500

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	525.795	0	650.795
Årets resultat		152.101		152.101
Egenkapital, ultimo	125.000	677.896	0	802.896

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	5.799.919	8.267.984
Multimediebeskatning	-6.850	-8.100
Regulering feriepengeforpligtigelse	-37.737	-42.256
Regulering skyldige ej beskattede SH-penge	-20.275	1.807
Refusioner, tilskud mv.	-251.325	-552.667
ATP-bidrag og øvrige pensionbidrag	412.622	440.457
AER-bidrag mv.	90.721	116.743
Skattefrie godtgørelser	106.696	160.203
	6.093.771	8.384.171
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	17,0	24,5

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført Skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	-25.598
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	44.896	-267.535
	44.896	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	983.101
Tilgang i året	22.000
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	1.005.101
Samlede af- og nedskrivninger primo	-740.621
Årets afskrivninger	-95.442
Afskrivninger på udgåede aktiver	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-836.063
Regnskabsmæssig værdi ultimo	169.038

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2017/18 DKK.	2016/17 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse, er tinglyst fordringspant stort DKK. 3.000.000. Gælden til Dragsholm Sparekasse udgør pr. balancedagen DKK 1.731.167 samt arbejdsgarantier for DKK. 1.160.437. Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK. 4.419.512 pr. balancedagen.

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelse vedrørende maskiner og værktøjer på indgået lejekontrakt med en årlig leje på DKK. 180.000.

Lejeforpligtelse vedrørende lokaler på indgået lejekontrakt med en årlig leje på DKK. 180.000.

Leasingforpligtelser

Der er indgået 6 leasingaftaler med henholdsvis Santander, Jyske Finans, Nykredit Leasing og Hilti. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 465, incl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.160.437.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.223.444.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2017/18 TDKK. 0.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JC-HOLDING ApS, Hovvejen 10, 4534 Hørve.