

ODSHERRED STÅL ApS

Hovvejen 10
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

19/12/2016

Jasper Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ODSHERRED STÅL ApS
Hovvejen 10
4534 Hørve
Telefonnummer: 23467465
CVR-nr: 30497120
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Dragsholms Sparekasse
Asnæs Centret 23
4550 Asnæs
DK Danmark

Revisor REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
Kalundborgvej 123
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 87948412
P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 08/12/2016

Direktion

Jasper Christiansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ODSHERRED STÅL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ODSHERRED STÅL ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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, 15/12/2016

Carsten Hansen
Registreret revisor
REVISIONSHUSET I HOLBÆK APS
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2015/16 TDKK. -1.000 mod TDKK. -213 i regnskabsåret 2014/15.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt påvirket af 4-5 større projektsager, som har givet store underskud, hvilket fremadrettet skulle undgås ved bl.a. bedre opfølgning løbende på sagerne/projekterne, flere opstamninger prismæssigt mv., derfor forventes det, at fra regnskabsåret 2017/18 og fremadrettet, vil egenkapitalen igen blive styrket i selskabet.

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

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 nettorealisationsværdi

Resultatopgørelse

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.

Balance

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 12.900 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nettorealiseringsværdien, 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		7.538.442	6.659.140
Personaleomkostninger	1	-8.480.569	-6.337.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.280	-137.989
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-348.198
Resultat af ordinær primær drift		-1.094.407	-164.466
Andre finansielle indtægter		2.336	1.304
Andre finansielle omkostninger		-182.246	-104.401
Ordinært resultat før skat		-1.274.317	-267.563
Skat af årets resultat	2	274.596	54.314
Årets resultat		-999.721	-213.249
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-999.721	-213.249
I alt		-999.721	-213.249

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		387.935	263.611
Materielle anlægsaktiver i alt	3	387.935	263.611
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		477.935	353.611
Råvarer og hjælpematerialer		350.000	350.000
Varebeholdninger i alt		350.000	350.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.396.115	2.693.449
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.550.000	1.000.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.375	5.000
Udskudte skatteaktiver		344.142	69.215
Tilgodehavende skat		25.594	25.591
Andre tilgodehavender		30.424	2.238
Periodeafgrænsningsposter		96.378	41.000
Tilgodehavender i alt		7.452.028	3.836.493
Likvide beholdninger		0	606.572
Omsætningsaktiver i alt		7.802.028	4.793.065
Aktiver i alt		8.279.963	5.146.676

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		425.255	1.424.976
Egenkapital i alt		550.255	1.549.976
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		88.663	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		88.663	
Gæld til banker		970.795	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		30.901	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.719.095	2.251.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.002.094	787.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.918.160	558.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.641.045	3.596.700
Gældsforpligtelser i alt		7.729.708	3.596.700
Passiver i alt		8.279.963	5.146.676

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.424.976	1.549.976
Årets resultat		-999.721	-999.721
Egenkapital, ultimo	125.000	425.255	550.255

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	7.944.525	5.959.143
Multimediebeskatning	-7.950	-7.800
Regulering feriepengeforpligtigelse	205.689	114.670
Regulering skyldige ej beskattede SH-penge	-309	0
Refusioner, tilskud mv.	-262.224	-158.744
ATP- og AER-bidrag samt øvrige pensionbidrag	329.755	285.753
Refusioner i øvrigt	-78.918	-140.222
AER-bidrag mv.	98.124	77.518
Skattefrie godtgørelser	251.877	204.603
Lønkorrektioner	0	2.498
	8.480.569	6.337.419
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	25,1	19,5

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført Skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	331	-25.594
Skat af skattepligtig indkomst 2015/16	0	0
Ændring af udskudt skat	-274.927	-344.142
	-274.596	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	800.985
Tilgang i året	276.605
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	1.077.590
Samlede af- og nedskrivninger primo	-537.375
Årets afskrivning	-152.280
Afskrivning på udgåede aktiver	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-689.655
Regnskabsmæssig værdi ultimo	387.935

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

	2015/16 DKK.	2014/15 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. 1.500.000. Gælden til Dragsholm Sparekasse udgør pr. balancedagen DKK 970.795 samt arbejdsgarantier for DKK. 1.264.296. Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK. 5.396.115 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. 559, incl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.264.296.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 2.371.425.

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.