

ODSHERRED STÅL ApS

Hovvejen 10
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

04/12/2019

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: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor

REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB

Tækkemandsvej 1

4300 Holbæk

DK Danmark

CVR-nr: 87948412

P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/19 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 15/11/2019

Direktion

Jasper Christiansen

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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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, 26/11/2019

Carsten Eg Hansen , mne395
Registreret revisor
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2018/19 TDKK. 408 mod TDKK. 152 i regnskabsåret 2017/18.

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 13.800 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 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		6.066.072	6.762.928
Personaleomkostninger	1	-5.337.917	-6.093.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		220.737	-75.942
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-221.730	-200.000
Resultat af ordinær primær drift		727.162	393.215
Andre finansielle indtægter		1.038	22
Andre finansielle omkostninger		-178.940	-196.240
Ordinært resultat før skat		549.260	196.997
Skat af årets resultat	2	-141.639	-44.896
Årets resultat		407.621	152.101
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		407.621	152.101
I alt		407.621	152.101

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		347.320	169.038
Materielle anlægsaktiver i alt	3	347.320	169.038
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		437.320	259.038
Råvarer og hjælpematerialer		250.000	300.000
Varebeholdninger i alt		250.000	300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.115.004	4.219.512
Igangværende arbejder for fremmed regning		715.000	1.015.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.525	18.125
Udskudte skatteaktiver		125.896	267.535
Tilgodehavende skat		976	25.598
Andre tilgodehavender		10.000	14.726
Periodeafgrænsningsposter		151.431	179.525
Tilgodehavender i alt		3.165.832	5.740.021
Likvide beholdninger		791.848	0
Omsætningsaktiver i alt		4.207.680	6.040.021
Aktiver i alt		4.645.000	6.299.059

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		1.085.517	677.896
Egenkapital i alt		1.210.517	802.896
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		180.562	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		180.562	
Gæld til banker		0	1.731.167
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		42.847	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.340	863.571
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.323.437	1.499.244
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.323.297	1.402.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.253.921	5.496.163
Gældsforpligtelser i alt		3.434.483	5.496.163
Passiver i alt		4.645.000	6.299.059

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	677.896	802.896
Årets resultat		407.621	407.621
Egenkapital, ultimo	125.000	1.085.517	1.210.517

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	5.112.339	5.799.919
Multimediebeskatning	-5.367	-6.850
Regulering feriepengeforpligtigelse	35.430	-37.737
Regulering skyldige ej beskattede SH-penge	12.186	-20.275
Refusioner, tilskud mv.	-312.034	-251.325
Differencer, korrektioner løn	4.770	0
ATP-bidrag og øvrige pensionbidrag	353.800	412.622
AER-bidrag mv.	69.300	90.721
Skattefrie godtgørelser	67.493	106.696
	5.337.917	6.093.771
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	15,7	17,0

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført Skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-976
Ændring af udskudt skat	141.639	125.896
	141.639	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	1.005.101
Tilgang i året	313.031
Afgang til kostpris	-201.300
Samlet kostpris ultimo	1.116.832
Samlede af- og nedskrivninger primo	-836.063
Årets afskrivninger	-115.498
Afskrivninger på udgåede aktiver	182.049
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-769.512
Regnskabsmæssig værdi ultimo	347.320

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

	2018/19 DKK.	2017/18 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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, Opel Finans, Nissan Finans og Hilti. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 469, incl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.882.401.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.181.194.

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 2018/19 TDKK. 0.

7. 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 0 samt arbejdsgarantier for DKK. 1.882.401. Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK. 2.115.004 pr. balancedagen.

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.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	16