

ODSHERRED STÅL ApS

Hovvejen 10
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

08/12/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 2016/17 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 24/11/2017

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 2016 - 30. juni 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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, 04/12/2017

Carsten Hansen
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 2016/17 TDKK. 101 mod TDKK. -1.000 i regnskabsåret 2015/16.

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

De 4-5 projektsager der har påvirket resultatet negativt i 2015/16, har i nærværende regnskabsår igen påvirket resultatet negativt. Disse sager er nu ved at være afsluttet, derfor ventes der forbedring i resultatet for 2017/18.

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 13.200 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 acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		8.855.471	7.538.442
Personaleomkostninger	1	-8.384.171	-8.480.569
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-117.944	-152.280
Resultat af ordinær primær drift		353.356	-1.094.407
Andre finansielle indtægter		0	2.336
Andre finansielle omkostninger		-221.105	-182.246
Ordinært resultat før skat		132.251	-1.274.317
Skat af årets resultat	2	-31.711	274.596
Årets resultat		100.540	-999.721
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		100.540	-999.721
I alt		100.540	-999.721

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		242.479	387.935
Materielle anlægsaktiver i alt	3	242.479	387.935
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		332.479	477.935
Råvarer og hjælpematerialer		350.000	350.000
Varebeholdninger i alt		350.000	350.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.096.890	5.396.115
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.587.330	1.550.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.750	9.375
Udskudte skatteaktiver		312.431	344.142
Tilgodehavende skat		25.594	25.594
Andre tilgodehavender		22.115	30.424
Periodeafgrænsningsposter		86.911	96.378
Tilgodehavender i alt		6.145.021	7.452.028
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		6.495.021	7.802.028
Aktiver i alt		6.827.500	8.279.963

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		525.795	425.255
Egenkapital i alt		650.795	550.255
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		0	88.663
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	88.663
Gæld til banker		1.430.683	970.795
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	30.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.059.398	3.719.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.160.068	1.002.094
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.526.556	1.918.160
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.176.705	7.641.045
Gældsforpligtelser i alt		6.176.705	7.729.708
Passiver i alt		6.827.500	8.279.963

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	425.255	550.255
Årets resultat		100.540	100.540
Egenkapital, ultimo	125.000	525.795	650.795

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	8.267.984	7.944.525
Multimediebeskatning	-8.100	-7.950
Regulering feriepengeforpligtigelse	-42.256	205.689
Regulering skyldige ej beskattede SH-penge	1.807	-309
Refusioner, tilskud mv.	-517.195	-262.224
ATP-bidrag og øvrige pensionbidrag	440.457	329.755
Refusioner i øvrigt	-35.172	-78.918
AER-bidrag mv.	116.743	98.124
Skattefrie godtgørelser	160.203	251.877
Lønkorrektioner	0	0
	8.384.171	8.480.569
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	24,5	25,1

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført Skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	-25.594
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	31.711	-312.431
	31.711	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	1.077.590
Tilgang i året	94.488
Afgang til kostpris	-188.977
Samlet kostpris ultimo	983.101
Samlede af- og nedskrivninger primo	-689.655
Årets afskrivning	-101.410
Afskrivning på udgåede aktiver	50.443
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-740.622
Regnskabsmæssig værdi ultimo	242.479

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

	2016/17 DKK.	2015/16 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 970.795 samt arbejdsgarantier for DKK. 1.430.683. Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK. 3.096.890 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 7 leasingaftaler med henholdsvis Santander, Jyske Finans, Nykredit Leasing og Hilti. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 633, incl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 869.822.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.991.467.

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 2016/17 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.