



BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

ODSHERRED STÅL ApS

Hovvejen 10,
4534 Hørve

CVR-nr. 30497120

Årsrapport 2022/23

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-01-2024

Jasper Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for ODSHERRERED STÅL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 04-01-2024

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 01-07-2022 - 30-06-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 04-01-2024

Revida Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 87948412

Carsten Hansen
Godkendt revisor
mne395

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ODSHERRERD STÅL ApS Hovvejen 10, 4534 Hørve
Telefon	23467465
E-mail	carina@odsherredstaal.com
CVR-nr.	30497120
Stiftelsesdato	11-04-2007
Hjemsted	Odsherred
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Direktion	Jasper Christiansen
Revisor	Revida Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk
CVR-nr.	87948412
Pengeinstitut	Dragsholm Sparekasse Storegade 19 4550 Asnæs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i smede- og stålarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 238.820, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 4.475.095, og en egenkapital på kr. 2.422.492.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ODSHERRERED STÅL ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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 og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Øvrige udgifter

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.	

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes i kostpris.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		6.639.609	6.659.351
Personaleomkostninger	1	-5.812.051	-5.301.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-243.934	-236.478
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-234.448	-5.425
Driftsresultat		349.177	1.115.993
Andre finansielle indtægter		0	52
Finansielle omkostninger		-63.970	-41.472
Resultat før skat		285.207	1.074.573
Skat af årets resultat	2	-46.387	-237.507
Årets resultat		238.820	837.066
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	800.000
Overført resultat		238.820	37.066
Resultatdisponering		238.820	837.066

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	767.172	691.510
Materielle anlægsaktiver		767.172	691.510
Deposita		108.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		108.000	90.000
Anlægsaktiver		875.172	781.510
Råvarer og hjælpematerialer		200.000	150.000
Varebeholdninger		200.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.758.452	2.299.853
Igangværende arbejder for fremmed regning		866.996	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	792.707
Udskudte skatteaktiver		5.211	0
Periodeafgrænsningsposter		176.019	256.775
Tilgodehavender		2.806.678	3.849.335
Likvide beholdninger		593.245	262.574
Omsætningsaktiver		3.599.923	4.261.909
Aktiver		4.475.095	5.043.419

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.297.492	2.058.671
Udbytte for regnskabsåret		0	800.000
Egenkapital		2.422.492	2.983.671
Hensættelser til udskudt skat	4	3.394	18.060
Hensatte forpligtelser		3.394	18.060
Gæld til pengeinstitutter		289.100	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		8.688	52.224
Langfristede gældsforpligtelser	5	297.788	52.224
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		85.144	44.990
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.909	1.053.117
Gæld til tilknyttede virksomheder		263.980	0
Selskabsskat		66.264	229.812
Anden gæld		809.124	640.378
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.000	21.167
Kortfristede gældsforpligtelser		1.751.421	1.989.464
Gældsforpligtelser		2.049.209	2.041.688
Passiver		4.475.095	5.043.419
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2022	125.000	2.058.672	800.000	2.983.672
Betalt udbytte			-800.000	-800.000
Årets resultat		238.820		238.820
Egenkapital 30-06-2023	125.000	2.297.492	0	2.422.492

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	5.470.431	5.419.317	
Pensioner	715.455	416.902	
Andre omkostninger til social sikring	-271.424	-494.607	
Andre personaleomkostninger	-102.411	-40.157	
	5.812.051	5.301.455	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	18	16	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	66.264	229.812	
Regulering af udskudt skat	-19.877	7.695	
	46.387	237.507	
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	1.952.469	1.674.021	
Tilgang i årets løb	369.595	278.447	
Afgang i årets løb	-45.000	0	
Kostpris ultimo	2.277.064	1.952.468	
Af- og nedskrivninger primo	-1.260.958	-1.024.480	
Årets afskrivninger	-293.934	-236.478	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	45.000	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.509.892	-1.260.958	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	767.172	691.510	
4. Hensættelser til udskudt skat			
Udskudt skat	-1.817	18.060	
Reklassificeret til Udskudte skatteaktiver	5.211	0	
Saldo ultimo	3.394	18.060	
5. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	289.100	41.100	83.600
Bilfinansiering	8.688	44.044	0
	297.788	85.144	83.600

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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:

Selskabet har pr. balancedagen indgået 5 leasingaftaler. Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen DKK. 677, inkl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier:

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 1.762.850.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 407.261.

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse, er tinglyst fordringspant stort DKK. 3.000.000.

Gælden til Dragsholm Sparekasse udgør pr. balancedagen DKK 330.200 samt arbejdsgarantier for DKK. 1.762.850.

Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK 1.758.452 pr. balancedagen.

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 2022/23 DKK. 94.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JC-HOLDING ApS, Hovvejen 10, 4534 Hørve.