



*Ø-Kompagniet ApS  
Bjørnemøllevej 17  
3782 Klemensker*

*CVR-nummer: 30498860*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 til 30. juni 2017*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/11 2017

  
\_\_\_\_\_  
Johnny Fagerlund  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Ø-Kompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 12/10 2017

Direktion



Johnny Egerlund

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Ø-Kompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ø-Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 12/10 2017

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	<b>Ø-Kompagniet ApS</b> Bjørnemøllevej 17 3782 Klemensker
	Telefon: 56 94 92 10 E-mail: Johnny@okompagniet.dk
	CVR-nr.: 30 49 88 60 Stiftet: 12. april 2007 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Johnny Fagerlund
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Anders Kofoed Arne Olsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af salg og distribution af drikkevarer m.v. til restauranter, events og øvrige arrangementer på Bornholm.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. - 32, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 999, og en egenkapital på t.kr. 216.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/18**

Der forventes en stigende eller uændret aktivitet med en forbedret indtjening for regnskabsåret 2017/18.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Ø-Kompagniet ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	4 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>488.635</b>	<b>691</b>
1 Personalemkostninger.....	-495.009	-432
Afskrivninger.....	-23.913	-34
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-30.287</b>	<b>225</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-9.167	-39
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-39.454</b>	<b>186</b>
Skat af årets resultat.....	7.803	-41
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-31.651</b>	<b>145</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-31.651	145
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-31.651</b>	<b>145</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	53.429	46
2 Indretning af lejede lokaler .....	25.000	37
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>78.429</b>	<b>83</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	0
3 Deposita .....	19.625	19
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>19.625</b>	<b>19</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>98.054</b>	<b>102</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	365.394	240
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>365.394</b>	<b>240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	539.014	600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	55.000	0
Andre tilgodehavender .....	33.889	42
Udskudt skatteaktiv .....	5.177	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>633.080</b>	<b>642</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>200</b>	<b>7</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>998.674</b>	<b>889</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.096.728</b>	<b>991</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	126.000	126
Overført resultat.....	89.821	121
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>215.821</b>	<b>247</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	3
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Kreditinstitutter.....	400.141	110
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	371.818	499
Selskabsskat.....	37.840	38
Anden gæld.....	47.559	75
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	23.549	19
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>880.907</b>	<b>741</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>880.907</b>	<b>741</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.096.728</b>	<b>991</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	437.679	370
Pensioner .....	52.048	56
Andre omkostninger til social sikring.....	5.282	6
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>495.009</b>	<b>432</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	57.067	50.000
Tilgang i årets løb .....	18.480	0
Kostpris 30. juni 2017	75.547	50.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-10.704	-12.500
Årets af-/nedskrivninger .....	-11.414	-12.500
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-22.118	-25.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>53.429</b>	<b>25.000</b>
		<b>Deposita</b>
<b>3 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		18.500
Tilgang i årets løb .....		1.125
Kostpris 30. juni 2017		19.625
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>19.625</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	121.472	-31.651	89.821
	<u>247.472</u>	<u>-31.651</u>	<u>215.821</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 350 til sikkerhed for bankgæld, som pr. 30. juni 2017 udgjorde t.kr.400

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som pr. 30. juni 2017 havde følgende regnskabsmæssige værdier:

	T.kr.
Tilgodehavende fra salg	539
Varebeholdninger	365