



*Ø-Kompagniet ApS
Bjørnemøllevej 17
3782 Klemensker*

CVR-nummer: 30498860

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juli 2016


Johnny Fagerlund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

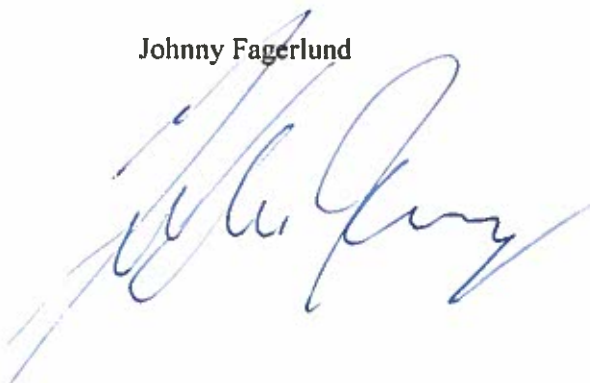
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klemensker, den 30/9 2016

Direktion

Johnny Fagerlund



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 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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 30/9 2016

Rønne Revision

CVR-nr.: 74717810



Anders Koføed
Statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ø-Kompagniet ApS 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
Direktion	Johnny Fagerlund
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	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.

Selskabet overtog aktiviteten primo regnskabsåret.

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. 145, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 991, og en egenkapital på t.kr. 247.

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 2016/17

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ø-Kompagniet ApS for 2015/16 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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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 %

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 andre driftsindtægter/andre driftskostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	691.384	-4
Personaleomkostninger.....	-431.104	0
Afskrivninger.....	-36.159	0
DRIFTSRESULTAT	224.121	-4
Andre finansielle omkostninger.....	-38.423	0
RESULTAT FØR SKAT	185.698	-4
Skat af årets resultat.....	-40.466	0
ÅRETS RESULTAT	145.232	-4
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	145.232	-4
DISPONERET I ALT	145.232	-4

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.363	0
1 Indretning af lejede lokaler	37.500	0
Materielle anlægsaktiver	83.863	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	125
2 Deposita	18.500	0
Finansielle anlægsaktiver	18.500	125
ANLÆGSAKTIVER	102.363	125
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	240.000	0
Varebeholdninger	240.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.714	0
Andre tilgodehavender	41.605	0
Tilgodehavender	641.319	0
Likvide beholdninger	7.071	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	888.390	0
AKTIVER	990.753	125

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	126.000	126
Overført resultat.....	121.472	-24
3 EGENKAPITAL.....	247.472	102
Hensættelse til udskudt skat.....	2.626	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	2.626	0
Kreditinstitutter.....	109.837	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	498.711	0
Selskabsskat.....	37.840	0
Anden gæld.....	75.707	23
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.560	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	740.655	23
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	740.655	23
PASSIVER.....	990.753	125
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
1 Materielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb		57.067	50.000
Kostpris 30. juni 2016		<u>57.067</u>	<u>50.000</u>
Årets af-/nedskrivninger		-10.704	-12.500
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>-10.704</u>	<u>-12.500</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>46.363</u>	<u>37.500</u>
			Deposita
2 Andre finansielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo			18.500
Kostpris 30. juni 2016			<u>18.500</u>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....			<u>18.500</u>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	-23.760	145.232	121.472
	<u>102.240</u>	<u>145.232</u>	<u>247.472</u>

NOTER

2016 2015
kr. 1000

4 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.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 350 til sikkerhed for bankgæld, som pr. 30. juni 2016 udgjorde t.kr.110

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, som pr. 30. juni 2016 havde følgende regnskabsmæssige værdier:

Tilgodehavende fra salg	T.kr. 599
Varebeholdninger	240