

OFF-PIST ApS
Rødebrovej 17, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 32 28 36 83

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2017.

Bente F. Søvdal
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for OFF-PIST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 13. november 2017

Direktion

Jørgen Søvnald Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i OFF-PIST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OFF-PIST 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 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 13. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OFF-PIST ApS Rødebrovej 17, Linde 7600 Struer
	CVR-nr.: 32 28 36 83
	Stiftet: 1. juli 2009
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 8. regnskabsår
Direktion	Jørgen Søvndal Hansen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Jørgen Søvndal Hansen, Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af driftsmidler. Selskabets aktivitet med onlinesalg af handelsvarer er ophørt pr. 1/7 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 23 t.kr. mod et underskud sidste år på 131 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 199 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 20,6 % af de samlede aktiver på 965 t.kr., hvilket er et fald på 1,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OFF-PIST ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Udlejningsdriftsmidler 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OFF-PIST ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	26.147	45.257
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.188	-136.716
Resultat før finansielle poster	-20.041	-91.459
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.720	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-40.387	-76.834
Resultat før skat	-28.708	-168.293
Skat af årets resultat	6.049	37.292
Årets resultat	-22.659	-131.001
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-22.659	-131.001
Disponeret i alt	-22.659	-131.001

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Udlejningsdriftsmidler	4.459	50.647
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.459</u>	<u>50.647</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.459</u>	<u>50.647</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	0	765.150
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>765.150</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.284	24.712
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	813.817	0
	Udskudte skatteaktiver	50.726	86.781
	Tilgodehavende selskabsskat	42.104	50.596
	Andre tilgodehavender	30.325	18.179
	Tilgodehavender i alt	<u>960.256</u>	<u>180.268</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.123</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>960.256</u>	<u>947.541</u>
	Aktiver i alt	<u>964.715</u>	<u>998.188</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	73.564	96.223
Egenkapital i alt	<u>198.564</u>	<u>221.223</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	503.626	481.850
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.789	121.765
Anden gæld	187.736	173.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>766.151</u>	<u>776.965</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>766.151</u>	<u>776.965</u>
 Passiver i alt	<u>964.715</u>	<u>998.188</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.620	32.441
Andre finansielle omkostninger	<u>36.767</u>	<u>44.393</u>
	<u>40.387</u>	<u>76.834</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Udlejningsdriftsmidler		
Kostpris 1. juli	1.264.034	1.791.034
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-527.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.264.034</u>	<u>1.264.034</u>
Afskrivninger 1. juli	-1.213.387	-1.594.699
Årets afskrivninger	-46.188	-127.688
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>509.000</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-1.259.575</u>	<u>-1.213.387</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.459</u>	<u>50.647</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	96.223	-1.672.776
Årets overførte resultat	-22.659	-131.001
Modtaget koncerntilskud fra modervirksomhed	<u>0</u>	<u>1.900.000</u>
	<u>73.564</u>	<u>96.223</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 504 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	4 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Søvnal Hansen, Holding ApS, CVR-nr. 21 25 20 42 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.