

Årsrapport for 2015/16

14.01.15 - 30.06.16
(1. regnskabsår)

Michaels Oliefyrrservice ApS

Gundestrupvej 43, Gundestrup
9690 Fjerritslev

CVR-nr. 36490179

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

Dirigent: 
Michael Skovsted Bak

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. januar - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Michaels Oliefyrsservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 regnskabsåret 14. januar 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 28. november 2016.

Direktion



Michael Skovsted Bak

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Michaels Oliefyrrservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Michaels Oliefyrrservice ApS for regnskabsåret 14. januar 2015 - 30. juni 2016 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 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.

Støvring, den 28. november 2016

nf plus revision - godkendt revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 36031719



Niels Jørgen Villadsen
Partner, Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Michaels Oliefyrsservice ApS Gundestrupvej 43 9690 Fjerritslev Telefon: 40425003 E-mail: micmak@hotmail.dk CVR-nr.: 36490179 Stiftet: 14. januar 2015 Hjemstedskommune: e: Jammerbugt Regnskabsår: 14. januar - 30. juni
Direktion	Michael Skovsted Bak
Revisor	nf plus revision - godkendt revisionsanpartsselskab Juelstrupparken 10A 9530 Støvring
Advokat	Advodan Aalborg Mølleå 1 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Søndergade 13 9690 Fjerritslev
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed med oliefyrs- og kedelservice samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 28. november 2016 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michaels Oliefyrrservice ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Fredensdal Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 14. januar - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		86.904
Personaleomkostninger		8.863
Ordinært resultat før finansielle poster		78.040
Andre finansielle omkostninger		2.381
Ordinært resultat efter skat		75.660
Ekstraordinære omkostninger	1	5.472
Resultat før skat		70.188
Skat af årets resultat		16.632
Årets resultat		53.556
 Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		53.556
Til disposition		53.556
Udbytte for regnskabsåret		50.000
Overført til næste år		3.556
Disponeret i alt		53.556

Balance 30. juni

Note 2015/16
kr.

Aktiver

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer

21.500

Varebeholdninger i alt

21.500

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

11.439

Tilgodehavender i alt

11.439

Likvide beholdninger

106.814

Omsætningsaktiver i alt

139.754

Aktiver i alt

139.754

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		3.556
Foreslået udbytte		<u>50.000</u>
Egenkapital i alt	2	<u>103.556</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.409
Selskabsskat		16.632
Anden gæld		<u>5.157</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>36.198</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>36.198</u>
Passiver i alt		<u>139.754</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

Noter til årsrapporten

1	Ekstraordinære omkostninger	2015/16
		kr.
	Øvrige ekstraordinære omkostninger	5.472
	Ekstraordinære omkostninger i alt	5.472

Ekstraordinære omkostninger vedrører stiftelsesomkostninger af selskab.

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	50.000	0	50.000
	Årets resultat	0	3.556	3.556
	Foreslået udbytte	0	50.000	50.000
	Saldo ultimo	50.000	53.556	103.556

Selskabskapitalen er sammensat af 1 aktier á DKK 50.000

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen