

O-Tech ApS
Madedildeengen 36, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 72 35 48

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2017.

Ole Christian Schaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for O-Tech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 26. september 2017

Direktion

Ole Christian Schaksen

Thomas Enevoldsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i O-Tech ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O-Tech ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

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.

Viborg, den 26. september 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O-Tech ApS
Madelildeengen 36
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 36 72 35 48
Stiftet: 24. april 2015
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Ole Christian Schaksen
Thomas Enevoldsen

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udførelse af opgaver indenfor industrimontage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, udviser et resultat på 132.345 kr. mod 734.499 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.439.604 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O-Tech ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af materialer og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Kostprisen måles på baggrund af afholdte omkostninger til materialer, fremmed arbejde og lønninger.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af kostprisen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O-Tech ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2016 - 30/6 2017	24/4 2015 - 30/6 2016
Bruttofortjeneste	2.280.491	3.025.452
1 Personaleomkostninger	-1.919.274	-1.727.699
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-140.658	-312.804
Resultat før finansielle poster	220.559	984.949
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	2.990
Øvrige finansielle omkostninger	-44.410	-34.270
Resultat før skat	176.149	953.669
2 Skat af årets resultat	-43.804	-219.170
Årets resultat	132.345	734.499
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	132.000	700.000
Overføres til overført resultat	345	34.499
Disponeret i alt	132.345	734.499

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	288.093	350.950
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>288.093</u>	<u>350.950</u>
4 Driftsmateriel og inventar	109.798	172.139
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>109.798</u>	<u>172.139</u>
Andre tilgodehavender	65.000	91.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.000</u>	<u>91.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>462.891</u>	<u>614.089</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	78.600	150.634
Varebeholdninger i alt	<u>78.600</u>	<u>150.634</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.399.251	2.345.584
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	163.900	452.894
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	107.990
Udskudte skatteaktiver	8.000	0
Periodeafgrænsningsposter	47.300	42.811
Tilgodehavender i alt	<u>2.618.451</u>	<u>2.949.279</u>
Likvide beholdninger	100	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.697.151</u>	<u>3.099.913</u>
Aktiver i alt	<u>3.160.042</u>	<u>3.714.002</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	195.000	195.000
7 Overført resultat	1.112.604	1.112.259
Foreslået udbytte for regnskabsåret	132.000	700.000
Egenkapital i alt	<u>1.439.604</u>	<u>2.007.259</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	642.963	296.843
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	151.600	85.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser	471.861	653.625
Gæld til tilknyttet virksomhed	3.938	0
Selskabsskat	56.804	214.170
Anden gæld	393.272	451.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.720.438</u>	<u>1.701.743</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.720.438</u>	<u>1.701.743</u>
Passiver i alt	<u>3.160.042</u>	<u>3.714.002</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	1/7 2016 - 30/6 2017	24/4 2015 - 30/6 2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.660.806	1.449.625
Pensioner	172.312	104.174
Andre omkostninger til social sikring	28.933	7.380
Personaleomkostninger i øvrigt	57.223	166.520
	1.919.274	1.727.699
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	56.804	214.170
Årets regulering af udskudt skat	-13.000	5.000
	43.804	219.170
	30/6 2017	30/6 2016
3. Goodwill		
Kostpris primo	440.000	0
Tilgang i årets løb	0	440.000
Kostpris ultimo	440.000	440.000
Afskrivninger primo	-89.050	0
Årets afskrivninger	-62.857	-89.050
Afskrivninger ultimo	-151.907	-89.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	288.093	350.950

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	244.616	0
Tilgang i årets løb	0	411.547
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-166.931</u>
Kostpris ultimo	<u>244.616</u>	<u>244.616</u>
Afskrivninger primo	-72.477	0
Årets afskrivninger	-62.341	-155.920
Årets afskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>0</u>	<u>83.443</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-134.818</u>	<u>-72.477</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>109.798</u>	<u>172.139</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	509.116	898.760
Modtagne acotobetalinge	<u>-496.816</u>	<u>-531.373</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>12.300</u>	<u>367.387</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	163.900	452.894
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	<u>-151.600</u>	<u>-85.507</u>
	<u>12.300</u>	<u>367.387</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	195.000	50.000
Kontant kapitalforhøjelse	0	95.000
Kapitalforhøjelse ved fusion	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>

Anpartskapitalen består af 195 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Anpartskapitalen er opdelt i 100 A-anparter og 95 B-anparter.

A og B-anparter har ens stemmeret, men forskellig udbytteret.

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.112.259	0
Overført ifølge resultatdisponering	345	34.499
Overført fra overkurs ved fusion	<u>0</u>	<u>1.077.760</u>
	<u>1.112.604</u>	<u>1.112.259</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	288 tkr.
Driftsmateriel og inventar	110 tkr.
Varebeholdninger	79 tkr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.399 tkr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	12 tkr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 135 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 338 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole Schaksen Holding ApS, CVR-nr. 33750773 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for det sambeskattede selskab.