

O-Tech ApS

Madekildeengen 36, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 72 35 48

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2020.

Ole Christian Schaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 5. oktober 2020

Direktion

Ole Christian Schaksen

Thomas Enevoldsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i O-Tech ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O-Tech ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

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 5. oktober 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Lars Fogtmann Juelsen

statsautoriseret revisor
mne36173

Selskabsoplysninger

Selskabet

O-Tech ApS
Madelkildeengen 36
8850 Bjerringbro

CVR-nr.: 36 72 35 48
Stiftet: 24. april 2015
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 2019 - 30. juni 2020, udviser et resultat på 1.052.740 kr. mod 1.467.383 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.322.470 kr.

Covid-19 har ikke haft nogen væsentlig indflydelse på selskabets aktivitet og afledt heraf ej heller på årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O-Tech ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksklusive 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, finansielle leasingomkostninger 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 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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:

	Brugstid
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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver indeholder førstegangsydelser på operationelle og finansielle leasingkontrakter, som afskrives over leasingkontrakternes løbetid.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O-Tech ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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 nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	9.057.385	9.958.315
1 Personaleomkostninger	-7.382.989	-7.791.773
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-220.989</u>	<u>-238.536</u>
Resultat før finansielle poster	1.453.407	1.928.006
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-95.593</u>	<u>-35.942</u>
Resultat før skat	1.357.814	1.892.064
3 Skat af årets resultat	<u>-305.074</u>	<u>-424.681</u>
Årets resultat	<u>1.052.740</u>	<u>1.467.383</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	<u>52.740</u>	<u>267.383</u>
Disponeret i alt	<u>1.052.740</u>	<u>1.467.383</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	99.523	162.380
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>99.523</u>	<u>162.380</u>
5 Driftsmateriel og inventar	301.876	75.554
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>301.876</u>	<u>75.554</u>
Andre tilgodehavender	245.457	127.860
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>245.457</u>	<u>127.860</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>646.856</u>	<u>365.794</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	115.422	80.700
Varebeholdninger i alt	<u>115.422</u>	<u>80.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.758.414	6.084.228
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	483.261	511.075
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	18.942
Andre tilgodehavender	41.690	36.684
Periodeafgrænsningsposter	124.913	123.484
Tilgodehavender i alt	<u>7.408.278</u>	<u>6.774.413</u>
Likvide beholdninger	100	100
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.523.800</u>	<u>6.855.213</u>
Aktiver i alt	<u>8.170.656</u>	<u>7.221.007</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	195.000	195.000
8 Overført resultat	1.127.470	1.074.730
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.200.000
Egenkapital i alt	2.322.470	2.469.730
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	53.000	1.000
Hensatte forpligtelser i alt	53.000	1.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	4.332	1.738.728
6 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	296.907	96.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.468.849	965.426
Gæld til tilknyttet virksomhed	536.998	0
Gæld til associeret virksomhed	3.802	102.256
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	211.074	409.681
Anden gæld	3.273.224	1.437.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.795.186	4.750.277
Gældsforpligtelser i alt	5.795.186	4.750.277
Passiver i alt	8.170.656	7.221.007
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.462.745	6.892.836
Pensioner	797.326	781.199
Andre omkostninger til social sikring	122.918	117.738
	<u>7.382.989</u>	<u>7.791.773</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>14</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	15.340	11.965
Andre finansielle omkostninger	80.253	23.977
	<u>95.593</u>	<u>35.942</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	253.074	431.681
Årets regulering af udskudt skat	52.000	-7.000
	<u>305.074</u>	<u>424.681</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	440.000	440.000
Kostpris ultimo	<u>440.000</u>	<u>440.000</u>
Afskrivninger primo	-277.620	-214.763
Årets afskrivninger	-62.857	-62.857
Afskrivninger ultimo	<u>-340.477</u>	<u>-277.620</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>99.523</u>	<u>162.380</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	339.101	318.101
Tilgang i årets løb	<u>315.600</u>	<u>21.000</u>
Kostpris ultimo	<u>654.701</u>	<u>339.101</u>
Afskrivninger primo	-263.547	-200.408
Årets afskrivninger	<u>-89.278</u>	<u>-63.139</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-352.825</u>	<u>-263.547</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>301.876</u>	<u>75.554</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	906.538	587.020
Modtagne acotobetalinger	<u>-720.184</u>	<u>-172.578</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>186.354</u>	<u>414.442</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	483.261	511.075
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-296.907</u>	<u>-96.633</u>
	<u>186.354</u>	<u>414.442</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>
	<u>195.000</u>	<u>195.000</u>

Anpartskapitalen består af 195 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.074.730	807.347
Overført ifølge resultatdisponering	<u>52.740</u>	<u>267.383</u>
	<u>1.127.470</u>	<u>1.074.730</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	100 tkr.
Driftsmateriel og inventar	85 tkr.
Varebeholdninger	115 tkr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.758 tkr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	186 tkr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 266 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7-45 måneder og en samlet restleasingydelse på 720 tkr.

Finansiel leasing

Selskabet har indgået en finansiel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 94 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 32 måneder og samlede restleasingydelser samt frikøbsværdi på 382 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.

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.