

O-Tech ApS

Madekildeengen 36, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 36 72 35 48

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2021.

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 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 26. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 26. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021

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 2020 - 30. juni 2021, udviser et resultat på 4.468.149 kr. mod 1.052.740 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.790.619 kr.

Covid-19 har ikke haft nogen 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 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:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Alle leasingydelser udgiftsføres løbende. Selskabets samlede restforpligtelse vedrørende leasingaftaler oplyses under eventualposter. Der er såvel finansielle som operationelle leasingkontrakter.

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O-Tech ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	14.113.938	9.057.385
1 Personaleomkostninger	-8.004.951	-7.382.989
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-316.735</u>	<u>-220.989</u>
Driftsresultat	5.792.252	1.453.407
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-56.955</u>	<u>-95.593</u>
Resultat før skat	5.735.297	1.357.814
3 Skat af årets resultat	<u>-1.267.148</u>	<u>-305.074</u>
Årets resultat	4.468.149	1.052.740
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	<u>3.068.149</u>	<u>52.740</u>
Disponeret i alt	4.468.149	1.052.740

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Goodwill	36.666	99.523
Immaterielle anlægsaktiver i alt	36.666	99.523
Driftsmateriel og inventar	290.723	301.876
Materielle anlægsaktiver i alt	290.723	301.876
Anlægsaktiver i alt	327.389	401.399
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	186.417	115.422
Varebeholdninger i alt	186.417	115.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.708.784	6.758.414
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.811.070	483.261
Andre tilgodehavender	17.814	41.690
Periodeafgrænsningsposter	341.103	370.370
Tilgodehavender i alt	8.878.771	7.653.735
Likvide beholdninger	5.934.814	100
Omsætningsaktiver i alt	15.000.002	7.769.257
Aktiver i alt	15.327.391	8.170.656

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	195.000	195.000
Overført resultat	4.195.619	1.127.470
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.000.000
Egenkapital i alt	5.790.619	2.322.470
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	48.000	53.000
Hensatte forpligtelser i alt	48.000	53.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	4.332
4 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	845.599	296.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.723.612	1.468.849
Gæld til tilknyttet virksomhed	566.611	536.998
Gæld til associeret virksomhed	502.128	3.802
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	1.211.148	211.074
Anden gæld	2.639.674	3.273.224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.488.772	5.795.186
Gældsforpligtelser i alt	9.488.772	5.795.186
Passiver i alt	15.327.391	8.170.656
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	195.000	1.074.730	0	1.269.730
Overført ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>52.740</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.052.740</u>
Egenkapital 1. juli 2020	195.000	1.127.470	1.000.000	2.322.470
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført ifølge resultatdisponering	<u>0</u>	<u>3.068.149</u>	<u>1.400.000</u>	<u>4.468.149</u>
	<u>195.000</u>	<u>4.195.619</u>	<u>1.400.000</u>	<u>5.790.619</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.924.474	6.462.745
Pensioner	929.753	797.326
Andre omkostninger til social sikring	150.724	122.918
	<u>8.004.951</u>	<u>7.382.989</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>14</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	16.792	15.340
Andre finansielle omkostninger	40.163	80.253
	<u>56.955</u>	<u>95.593</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.272.148	253.074
Årets regulering af udskudt skat	-5.000	52.000
	<u>1.267.148</u>	<u>305.074</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	4.920.575	906.538
Modtagne acotobetalinge	-2.955.104	-720.184
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.965.471</u>	<u>186.354</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.811.070	483.261
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	-845.599	-296.907
	<u>1.965.471</u>	<u>186.354</u>

Noter

5. 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:

	tkr.
Goodwill	37
Driftsmateriel og inventar	122
Varebeholdninger	186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.709
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.965

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabets pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier på i alt 439 tkr.

Eventualforpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 274 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-43 måneder og en samlet restleasingydelse på 672 tkr.

Finansiell leasing:

Selskabet har indgået en finansiell leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 94 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 20 måneder og samlede restleasingydelser samt frikøbsværdi på 287 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ole Schaksen Holding ApS, CVR-nr. 33750773, som administrationselskab 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.

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