

OCM Maskinfabrik ApS

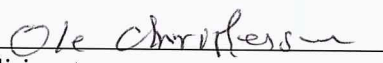
Vandværksvej 17

5560 Aarup

Årsrapport for året 2015/16

CVR - nr. 36 95 60 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017


dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31.12. 2016	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

OCM Maskinfabrik ApS
Vandværksvej 17
5560 Aarup

CVR - nr. 36 95 60 38
Stiftet 01. juli 2016
Regnskabsår 01.01. - 31.12
1. regnskabsår 01.07.2015 - 31.12.2016
Hjemstedskommune: Assens

Direktion

Inge Merethe Christensen
Ole Ib Chrisensen

Pengeinstitut

Total Banken
Bredgade 95
5560 Aarup

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 31. december 2016 for OCM Maskinfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

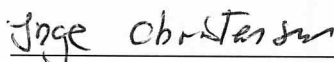
Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet i perioden 1. juli 2015 til 31. december 2016.

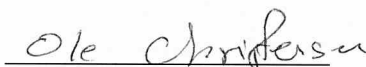
Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 27. januar 2017

Direktion:


Inge Merethe Christensen


Ole Ib Christensen

Ledelsens beretning

Aktivitet:

Selskabets primære aktivitet er håndværksvirksomhed.

Økonomiske forhold:

Regnskabsåret 2015/16 er selskabets første regnskabsår.

Det første regnskabsår omfatter perioden 1. juli 2015 til 31. december 2016.

For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for bedømmelse for den økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i igangværende arbejder og materialebeholdninger, andre driftsindtægter, omkostninger til materialer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for materialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer indregnes under gældsforpligtelser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilke for kort og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015-16

Note	(18 mdr.) 2015-16
Bruttoresultat	534.041
1 Personaleomkostninger	-368.572
3 Afskrivninger	-32.661
Resultat af primær drift	132.808
Finansiering	
Finansieringsindtægter	720
Finansieringsudgifter	-26.663
Resultat før skat	106.865
2 Skat af årets resultat	-24.540
Årets resultat	82.325
Forslag til resultatdisponering:	
Overført resultat	82.325
	82.325

Balance pr. 31.12.2016

Note	2016
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	311.239
	<u>311.239</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>311.239</u>
Omsætningsaktiver	
Varebeholdning	
Varebeholdning	56.480
Igangværende arbejder	180.200
	<u>236.680</u>
Tilgodehavender	
Debitorer	8.137
	<u>8.137</u>
Likvide beholdninger	
Kassebeholdning	750
	<u>750</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>245.567</u>
Aktiver i alt	<u><u>556.806</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

Note		<u>2016</u>
	Passiver	
4	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	<u>82.325</u>
	Egenkapital i alt	<u>132.325</u>
	 Hensættelse	
	Hensættelse til udskudt skat	<u>11.729</u>
		<u>11.729</u>
	 Gæld	
	Langfristet gæld	
	Lån	<u>133.795</u>
		<u>133.795</u>
	 Kortfristet gæld	
	Leverandører og skyldige omkostninger	123.270
	Kassekredit	104.498
	Mellemregning med anpartshaver	20.204
	Skyldig selskabsskat	12.811
	Anden gæld	<u>18.174</u>
		<u>278.957</u>
	 Gæld i alt	<u>412.752</u>
	 Passiver i alt	<u><u>556.806</u></u>

Noter

	<u>2015-16</u>
1 Personalemkostninger	
Løn og gager	329.766
Pensioner	<u>38.806</u>
	<u>368.572</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	12.811
Årets udskudte skat, regulering	<u>11.729</u>
	<u>24.540</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Anlægsaktiver	
Anskaffelsessum 01.07.2015	0
Tilgang 2015-16	<u>343.900</u>
	<u>343.900</u>
Af-/nedskrivning pr. 31.12.2016	
Af- /nedskrivning pr. 01.07.2015	0
Af-/nedskrivning i 2015-16	<u>32.661</u>
	<u>32.661</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	<u>311.239</u>
	<u>2015-16</u>
Årets afskrivninger	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>32.661</u>
	<u>32.661</u>

Noter

4 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 01.07.2015	50.000	0	0	50.000
Forslag til årets disponering	0	82.325	0	82.325
Egenkapital pr. 31.12.2016	<u>50.000</u>	<u>82.325</u>	<u>0</u>	<u>132.325</u>