

Olaf Olsen & Sønner ApS

CVR-nr. 39157314

Østerbakken 2

4200 Slagelse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2016

Dirigent



Navn: John Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Olaf Olsen & Sønner ApS
Østerbakken 2
4200 Slagelse

CVR-nr.: 39157314

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

John Olsen
Tommi Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Olaf Olsen & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 02.03.2016

Direktion

John Olsen

Tommi Olsen



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Olaf Olsen & Sønner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olaf Olsen & Sønner ApS for regnskabsperioden Olaf Olsen & Sønner ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

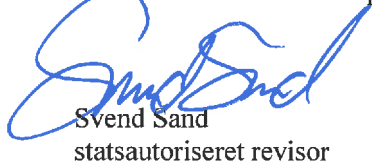
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 02.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Svend Sand
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets omkostninger til vedligeholdelse, ejendomskatter og forsikring, el vand og varme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

16-17 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(42.625)	(46.726)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(45.000)</u>	<u>(130.000)</u>
Driftsresultat		(87.625)	(176.726)
Andre finansielle omkostninger		<u>(73.962)</u>	<u>(37.572)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(161.587)	(214.298)
Skat af ordinært resultat	2	<u>40.456</u>	<u>54.892</u>
Årets resultat		<u>(121.131)</u>	<u>(159.406)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(121.131)</u>	<u>(159.406)</u>
		<u>(121.131)</u>	<u>(159.406)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.450.000	1.495.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.450.000</u>	<u>1.495.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	25.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.450.000</u>	<u>1.520.000</u>
Andre tilgodehavender		149	2.613
Tilgodehavender		<u>149</u>	<u>2.613</u>
Likvide beholdninger		<u>8</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>157</u>	<u>2.613</u>
Aktiver		<u><u>1.450.157</u></u>	<u><u>1.522.613</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.295.862	1.295.862
Overført overskud eller underskud		<u>(1.016.405)</u>	<u>(895.274)</u>
Egenkapital		<u>479.457</u>	<u>600.588</u>
Udskudt skat		<u>17.021</u>	<u>57.477</u>
Hensatte forpligtelser		<u>17.021</u>	<u>57.477</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>398.877</u>	<u>418.035</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>398.877</u>	<u>418.035</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	16.770	14.417
Kreditinstitutter i øvrigt		529.565	423.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		467	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>468</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>554.802</u>	<u>446.513</u>
Gældsforpligtelser		<u>953.679</u>	<u>864.548</u>
Passiver		<u>1.450.157</u>	<u>1.522.613</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.295.862	(895.274)	600.588
Årets resultat	0	0	(121.131)	(121.131)
Egenkapital ultimo	200.000	1.295.862	(1.016.405)	479.457

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	45.000	130.000
	<u>45.000</u>	<u>130.000</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(40.456)	(54.892)
	<u>(40.456)</u>	<u>(54.892)</u>
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		958.930
Kostpris ultimo		<u>958.930</u>
Opskrivninger primo		1.548.899
Opskrivninger ultimo		<u>1.548.899</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.012.829)
Årets afskrivninger		(45.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.057.829)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.450.000</u>

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
4. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	14.417	16.770	398.877
	14.417	16.770	398.877

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve med pant i fast ejendom på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Ejerpantebreve giver pant i ovenstående grund og bygninger samt materielle anlægsaktiver.