

---

# ***Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service***

Klingeberg 5, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 65 74 66 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/11 2016

Lars Weide Olsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24. november 2016

## Direktion

Lars Weide Olsen  
direktør

Casper Lind Poulsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service

Vi har opstillet årsregnskabet for Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 24. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service Klingeberg 5 4200 Slagelse  Telefon: 58521205 Telefax: 58521064  CVR-nr.: 65 74 66 11 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Slagelse
<b>Direktion</b>	Lars Weide Olsen Casper Lind Poulsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ndr. Ringgade 70C 4200 Slagelse
<b>Advokat</b>	Advodan Ndr. Ringgade 70 C 4200 Slagelse
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Nytorv 1 4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive maskineværksted, herunder motorrenovering, cylinderservice, topstykarbejder og renovering af dieseludstyr samt salg af reservedele. Salget sker hovedsageligt til autoreparatører og enkeltkunder i Danmark

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 39.457, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 40.206.

## Kapitalberedskabet

Selskabets egenkapital er tabt, og ledelsen er omfattet af bestemmelserne i Selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Det forventes, at kapitalen vil blive reetableret ved hjælp af egen indtjening som følge af positiv udvikling i den efterfølgende periode.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.224.219</b>	<b>1.152.705</b>
Personaleomkostninger	1	-997.927	-836.955
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.876	-135.546
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>138.416</b>	<b>180.204</b>
Finansielle indtægter	2	20.720	8.955
Finansielle omkostninger	3	-119.679	-112.511
<b>Resultat før skat</b>		<b>39.457</b>	<b>76.648</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>39.457</b>	<b>76.648</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		39.457	76.648
		<b>39.457</b>	<b>76.648</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		647.986	658.342
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>647.986</b>	<b>658.342</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>647.986</b>	<b>658.342</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>717.014</b>	<b>845.648</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.126.614	789.425
Igangværende arbejder for fremmed regning		365.000	345.370
Andre tilgodehavender		9.965	36.200
Periodeafgrænsningsposter		104.417	128.891
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.605.996</b>	<b>1.299.886</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.400</b>	<b>7.881</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.339.410</b>	<b>2.153.415</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.987.396</b>	<b>2.811.757</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-440.206	-479.663
<b>Egenkapital</b>		<b>-40.206</b>	<b>-79.663</b>
Kreditinstitutter		781.234	919.121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		717.175	543.829
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		720.827	887.071
Anden gæld		808.366	541.399
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.027.602</b>	<b>2.891.420</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.027.602</b>	<b>2.891.420</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.987.396</b>	<b>2.811.757</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		
Pantsætninger			

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	400.000	-479.663	-79.663
Årets resultat	0	39.457	39.457
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>400.000</b>	<b>-440.206</b>	<b>-40.206</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	683.823	586.755
Pensioner	217.812	168.090
Andre omkostninger til social sikring	96.292	82.110
	<u><b>997.927</b></u>	<u><b>836.955</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	680
Andre finansielle indtægter	20.720	8.275
	<u><b>20.720</b></u>	<u><b>8.955</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.651	34.133
Andre finansielle omkostninger	87.028	78.378
	<u><b>119.679</b></u>	<u><b>112.511</b></u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>100.000</u>
		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		<u>100.000</u>
		<u>100.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>0</b></u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	3.373.909
Tilgang i årets løb	<u>70.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.443.909</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.715.567
Årets afskrivninger	<u>80.356</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.795.923</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>647.986</u></b>

## 6 Varebeholdninger

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>717.014</u>	<u>845.648</u>
	<b><u>717.014</u></b>	<b><u>845.648</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	454.320	454.320
Mellem 1 og 5 år	<u>626.670</u>	<u>1.080.990</u>
	<b><u>1.080.990</u></b>	<b><u>1.535.310</u></b>
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter:		
Virksomhedspant TDKK 1.000 med pant i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel og driftsmidler og andre hjælpesoffer, i alt bogført værdi	2.491.614	2.293.415

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

LWO ApS, 4200 Slagelse

C L Poulsen Holding ApS, 4200 Slagelse

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

# Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

# Regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.



# Regnskabspraksis

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.