

---

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

Klingeberg 5, 4200 Slagelse

## **Årsrapport for 2016/17**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 65 74 66 11

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/11 2017

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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 22. november 2017

## 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 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 22. november 2017

**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 Nytov 1 4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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 2016/17 udviser et overskud på DKK 465.848, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 425.642.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.546.394</b>	<b>1.224.219</b>
Personaleomkostninger	1	-908.189	-997.927
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-72.107</u>	<u>-87.876</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>566.098</b>	<b>138.416</b>
Finansielle indtægter	2	-797	20.720
Finansielle omkostninger	3	<u>-99.453</u>	<u>-119.679</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>465.848</b>	<b>39.457</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>465.848</u></b>	<b><u>39.457</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>465.848</u>	<u>39.457</u>
		<b><u>465.848</u></b>	<b><u>39.457</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		575.879	647.986
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>575.879</b>	<b>647.986</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>575.879</b>	<b>647.986</b>
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>674.801</b>	<b>717.014</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.291.908	1.126.614
Igangværende arbejder for fremmed regning		580.000	365.000
Andre tilgodehavender		18.500	9.965
Periodeafgrænsningsposter		82.671	104.417
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.973.079</b>	<b>1.605.996</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.930</b>	<b>16.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.676.810</b>	<b>2.339.410</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.252.689</b>	<b>2.987.396</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		400.000	400.000
Overført resultat		25.642	-440.206
<b>Egenkapital</b>		<b>425.642</b>	<b>-40.206</b>
Kreditinstitutter		621.136	781.234
Modtagne forudbetalinger fra kunder		115.175	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		638.270	717.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		547.178	720.827
Anden gæld		905.288	808.366
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.827.047</b>	<b>3.027.602</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.827.047</b>	<b>3.027.602</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.252.689</b>	<b>2.987.396</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

## 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	-440.206	-40.206
Årets resultat	0	465.848	465.848
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>400.000</b>	<b>25.642</b>	<b>425.642</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	562.265	683.823
Pensioner	257.229	217.812
Andre omkostninger til social sikring	88.695	96.292
	<u><b>908.189</b></u>	<u><b>997.927</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>8</b></u>	<u><b>7</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	317	0
Andre finansielle indtægter	-1.114	20.720
	<u><b>-797</b></u>	<u><b>20.720</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.863	32.651
Andre finansielle omkostninger	75.590	87.028
	<u><b>99.453</b></u>	<u><b>119.679</b></u>
<b>4 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	674.801	717.014
	<u><b>674.801</b></u>	<u><b>717.014</b></u>
<b>5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
Pant- og sikkerhedsstillelser i aktiver med en samlet regnskabsmæssig værdi på	2.592.588	2.491.614
Leje- og leasingforpligtelser	666.882	1.080.990

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Helge Olsen ApS - Slagelse Cylinder & Diesel Service for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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

### 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 rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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

### 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

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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.

### 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.

## **Noter til årsregnskabet**

### **6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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