

Øllegaard EI & Køleteknik ApS

Rentemestervej 32 - 34
2400 København SV

CVR-nr.: 69 19 80 15

Årsrapport

35. regnskabsår

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4. december 2017

Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016/2017 for Øllegaard EI & Køleteknik ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2017

Direktion

Henrik Ronnie Øllegaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Øllegaard EI & Køleteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øllegaard EI & Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 4. december 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øllegaard EI & Køleteknik ApS Rentemestervej 32 - 34 2400 København SV
Cvnr.:	69 19 80 15
Stiftet	29.06.1982
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Dirigent	Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 4. december 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i indkomståret af håndværksvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker
Årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Øllegaard EI & Køleteknik ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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 afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Varevogn

5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 de 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Noter

		2015/2016 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	1.209.111
1	Personaleomkostninger	(1.008.939)
2	Afskrivninger	-
	Resultat før renter	200.172
	Financielle indtægter	-
	Financielle udgifter	-
	Årets resultat før skat	<u>200.172</u>
3	Årets skat	-
	Årets resultat	<u><u>200.172</u></u>
Som af ledelsen foreslås fordelt således:		
	Overførsel til næste år	200.172
	Foreslået udbytte	-
		<u><u>200.172</u></u>

Balance pr. 30.06.2017

		t.Kr.	
		2015/2016	
	AKTIVER		
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Varevogn	-	-
	Materialle Anlægsaktiver i alt	-	-
	Deposita	9.300	9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.300	9
	Anlægsaktiver ialt	9.300	9
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger	455.423	380
	Igangværende arbejder	209.730	199
	Tilgodehavender fra salg	111.194	128
	Likvide beholdninger	384.702	278
	Omsætningsaktiver ialt	<u>1.161.049</u>	985
	Aktiver ialt	<u><u>1.170.349</u></u>	994

Balance pr. 30.06.2017

			t.kr.
Noter			2015/2016
	PASSIVER		
5	Egenkapital :		
	Indskudskapital	200.000	200
	Overført resultat	(15.546)	(216)
	Egenkapital ialt	<u>184.454</u>	(16)
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Leverandører af varer	134.322	142
	Anden Gæld	851.573	868
3	Selskabsskat	-	-
	Kortfristed gæld i alt	985.895	1.010
	Gæld ialt	985.895	1.010
	Passiver ialt	<u>1.170.349</u>	994

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016/2017	2015/2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	1.047.581	1.037
	Andre omkostninger til social sikring	35.613	74
	Andre personaleomkostninger	(74.255)	(25)
		1.008.939	1.086
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
2	Materielle anlægsaktiver		
	Varevogn		
	Anskaffelses pris	1.967.136	
	Tilgang	-	
	Afgang	-	
	Afsk.Grundlag	1.967.136	
	Akkum.afskrivninger	(1.967.136)	
	Årets afsk.	-	
	Bogført værdi pr. 30.06.2017	-	
3	Selskabsskat mv.		
	Skat		
	Primo	-	
	Årets ændring	-	
	Betalt skat	-	
	Ultimo	-	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.		
5	Egenkapitalopgørelse		
		Selskabskapital	Overført Resultat
	Egenkapital pr. 1. juli 2016	200.000	(215.718)
	Overført fra resultatdisponeringen	-	200.172
	Totalindkomst i alt	-	(15.546)
	Egenkapital 30. juni 2017	200.000	(15.546)
	Samlet egenkapital 30. juni 2017		184.454

6 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at selskabet fortsat vil råde over de nødvendige kreditfaciliteter. Det er derfor ledelsens opfattelse at forudsætningerne for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift er opfyldt.