

Øllegaard EI & Kølleteknik ApS

Rentemestervej 32 - 34
2400 København SV

CVR-nr.: 69 19 80 15

Årsrapport

36. regnskabsår

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19. november 2018

Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Dirigent

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 2017/2018 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 19. november 2018

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 revisorers 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

CVR NR. 15 19 99 89

København, den 19. november 2018

Hakan Keser
Registreret Revisor
mne41462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øllegaard EI & Kølleteknik ApS Rentemestervej 32 - 34 2400 København SV
Cvnr.:	69 19 80 15
Stiftet	29.06.1982
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Dirigent	Henrik Ronnie Øllegaard Christensen
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 19. november 2018 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 Årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Øllegaard EI & Køleteknik ApS for 2017/2018 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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:

Driftsmidler

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdi.

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 01.07.2017-30.06.2018

Noter

		2016/2017 i t. kr.
	Bruttofortjeneste	722.593
		1.209
1	Personaleomkostninger	(806.754)
		(1.009)
2	Afskrivninger	(14.927)
		-
	Resultat før renter	(99.088)
		200
	Financielle indtægter	-
		-
	Financielle udgifter	(2.850)
		-
	Årets resultat før skat	(101.938)
		200
3	Årets skat	-
		-
	Årets resultat	(101.938)
		200
	Som af ledelsen foreslås fordelt således:	
	Overførsel til næste år	(101.938)
	Foreslået udbytte	-
		(101.938)

This document has esignatur-Agreement-ID: 29b5c6b3znTt15643617

Balance pr. 30.06.2018

		AKTIVER		t.Kr.
				2016/2017
Noter	Anlægsaktiver :			
2	Driftsmidler	59.709		-
	Materialle Anlægsaktiver i alt		59.709	-
	Deposita	9.300		9
	Finansielle anlægsaktiver i alt		9.300	9
	Anlægsaktiver ialt		69.009	9
	Omsætningsaktiver:			
	Varebeholdninger	705.035		455
	Igangværende arbejder	10.725		210
	Tilgodehavender fra salg	-		111
	Likvide beholdninger	205.218		385
	Omsætningsaktiver ialt		<u>920.978</u>	1.161
	Aktiver ialt		<u><u>989.987</u></u>	1.170

This document has esignatur Agreement-ID: 29b5dcb3znTt15643617

Balance pr. 30.06.2018

		t.kr.
	PASSIVER	2016/2017
Noter 5	Egenkapital :	
	Indskudskapital	200.000
	Overført resultat	(117.484)
	Egenkapital ialt	<u>82.516</u>
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Leverandører af varer	134.322
	Anden Gæld	773.149
3	Selskabsskat	-
	Kortfristed gæld i alt	907.471
	Gæld ialt	907.471
	Passiver ialt	<u>989.987</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 29b5dbb3znTt15643617

NOTER

1	Personaleomkostninger	2017/2018	2016/2017
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	818.180	1.047
	Andre omkostninger til social sikring	18.324	35
	Andre personaleomkostninger	(29.750)	(74)
		806.754	1.008
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

2 Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler

Anskaffelses pris	74.637
Tilgang	-
Afgang	-
Afsk.Grundlag	74.637
Akkum.afskrivninger	-
Årets afsk. (14.927)	(14.927)
Bogført værdi pr. 30.06.2018	59.709

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 2017	200.000	(15.546)
Overført fra resultatdisponeringen	-	(101.938)
Totalindkomst i alt	-	(117.484)
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	(117.484)
Samlet egenkapital 30. juni 2018		82.516

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Henrik Ronnie Øllegaard Christensen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-481920578542
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2018 kl.: 08:56:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Ronnie Øllegaard Christensen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-481920578542
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2018 kl.: 08:56:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.