

Herman Olsen & Co. ApS

(CVR nr. 77 48 18 18)

Gladsaxe Ringvej 51, 2860 Søborg

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

31. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 - 2016

Dirigent



John Carlo Olsen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016.....	9
Balance pr. 30. juni 2016.....	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Herman Olsen & Co. ApS
Gladsaxe Ringvej 51
2860 Søborg
Hjemstedskommune: Gladsaxe

CVR-nummer

77 48 18 18

Direktion

John Carlo Olsen
Peter Carlo Olsen

Anpartshaver

Carlo Holding ApS, Greve

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Falkoner Allé 55
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

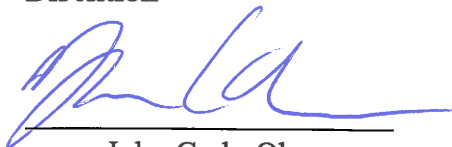
-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

-at årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Ledelsen erklærer at forudsætningen for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Søborg, den 30. november 2016.

Direktion



John Carlo Olsen



Peter Carlo Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Herman Olsen & Co. ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Herman Olsen & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 30. november 2016.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i nedskæring og bortkørsel af stålkonstruktioner og lignende, samt handel med brugt jern og metal. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 752.095.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Carlo Holding ApS, Greve

Resultatanvendelse

Ledelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium anvendes produktionsbasis. De i årsregnskabet opførte indtægter omfatter således faktureret salg samt forskydninger i salgsværdien af igangværende arbejder med fradrag af forudbetalinger.

Kriteriet er valgt med det formål, at vise selskabets reelle indtjening (produktion) uden indflydelse af faktureringsterminer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter 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 m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver omkostnings-/indtægtsføres realiserede tab og fortjeneste over resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Carlo Holding ApS.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasing kontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing -og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer, omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans, og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Gæld

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel retsgæld.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

2014/2015		Noter	
1.105.204	Bruttofortjeneste		2.004.208
-851.051	Personaleomkostninger	2	-1.101.388
-44.822	Af- og nedskrivninger	3	-58.425
<u>209.331</u>	Resultat før finansielle poster		<u>844.395</u>
0	Finansielle indtægter		0
-158.004	Finansielle omkostninger		-92.300
<u>51.327</u>	Resultat før skat		<u>752.095</u>
<u>51.715</u>	Skat af årets resultat	4	<u>0</u>
<u><u>103.042</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>752.095</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	<u>752.095</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>752.095</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

2014/2015		Noter
	Anlægsaktiver	
0	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
99.411	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 282.486
99.411	Materielle anlægsaktiver i alt	282.486
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
9.916	Andre tilgodehavender.....	29.916
9.916	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.916
109.327	Anlægsaktiver i alt	312.402
	Omsætningsaktiver	
	<u>Varebeholdninger</u>	
973.000	Råvarer og hjælpematerialer.....	1.010.000
55.672	Igangværende arbejder.....	36.914
1.028.672	Varebeholdninger i alt	1.046.914
	<u>Tilgodehavender</u>	
6.899	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6 13.149
271.324	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.976
0	Andre tilgodehavender	21.560
15.501	Periodeafgrænsningsposter	75.881
293.724	Tilgodehavender i alt	344.566
66	Likvide beholdninger	4.195
66	Likvide beholdninger i alt	4.195
1.322.462	Omsætningsaktiver i alt	1.395.675
1.431.789	AKTIVER I ALT	1.708.077

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

2014/2015		Noter	
	Egenkapital		
200.000	Virksomhedskapital		200.000
0	Øvrige reserver		0
-983.648	Overført resultat		-231.553
<u>-783.648</u>	Egenkapital i alt	7	<u>-31.553</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
294.930	Anden langfristet gæld.....	8	0
<u>294.930</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
360.000	Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	254.729
189.197	Gæld til pengeinstitutter.....		25.164
218.054	Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.758
0	Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0
0	Selskabsskat		0
443.903	Anden gæld		455.065
709.353	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		683.914
0	Periodeafgrænsningsposter.....		0
<u>1.920.507</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.739.630</u>
<u>2.215.437</u>	Forpligtelser i alt		<u>1.739.630</u>
<u>1.431.789</u>	PASSIVER I ALT		<u>1.708.077</u>
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	9	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	10	
	Nærtstående parter.....	11	

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens kunder fortsætter med at aftage produkter og tjenesteydelser. Selskabsdeltager der er den største kreditor har tilkendegivet fortsat at yde kredit til selskabet. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være tilstede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet og årsrapporten er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

2014/2015

2. Personaleomkostninger

765.950	Løn, gager og vederlag	1.011.693
8.102	ATP-bidrag.....	10.332
12.493	Andre sociale omkostninger	22.190
64.506	Øvrige personaleomkostninger.....	57.173
<u>851.051</u>		<u>1.101.388</u>
<u>3</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>3</u>

3. Af- og nedskrivninger

44.822	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.425
<u>44.822</u>		<u>58.425</u>

2014/2015 4. Skat af årets resultat

0	Aktuel skat	0
0	Beregnet skattetillæg.....	0
-51.715	Regulering skat, tidligere år	0
<u>-51.715</u>		<u>0</u>

Noter (fortsat)

5. Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	503.688
	Tilgang	241.500
	Afgang, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Anskaffelsessum ultimo	<u>745.188</u>
	Afskrivninger primo	404.277
	Afskrivninger, afhændede/udrangerede aktiver	0
	Afskrivninger	58.425
	Afskrivninger ultimo	<u>462.702</u>
	Bogført værdi	<u><u>282.486</u></u>
2014/2015	6. Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder Carlo Holding ApS	
	0 Saldo vedrørende årets løbende mellemværende	13.149
	<u>6.899</u> Overf. tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.	<u>0</u>
	<u><u>6.899</u></u>	<u><u>13.149</u></u>
	7. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
	<u>200.000</u> Saldo primo	<u>200.000</u>
	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>200.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 200 anparter å kr. 1000.	
	Øvrige reserver	
	<u>0</u> Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter (fortsat)

2014/2015	7. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
-1.086.690	Saldo primo	-983.648
<u>103.042</u>	Henlæggelse for året	<u>752.095</u>
<u>-983.648</u>		<u>-231.553</u>
<u>-783.648</u>	Egenkapital i alt	<u>-31.553</u>
	8. Langfristet gæld	
<u>654.930</u>	Anden langfristet gæld.....	<u>254.729</u>
<u>654.930</u>		<u>254.729</u>
<u>-360.000</u>	Afdrag næste år	<u>-254.729</u>
<u>294.930</u>		<u>0</u>

Restgæld efter 5 år udgør kr. 0.

9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Virksomhedsdeltagere og tredjemand har overfor anden langfristet långiver stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for mellemværende.

Tredjemand har overfor pengeinstitut stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for mellemværende.

Virksomhedsdeltagere har overfor pengeinstitut afgivet tilbagebetalingserklæring kr. 1.600.000.

Selskabet har overfor pengeinstitut stillet virksomhedspant kr. 500.000 i selskabets driftsmateriel, varelagre og tilgodehavender med bogført værdi kr. 1.619.046.

Noter (fortsat)

10. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Der er indgået aftale om operationel leassing. Leasingydelser der forfalder inden for 1 år udgør tkr. 220. Leasingforpligtelsen der forfalder inden for 1 - 5 år efter balancetidspunktet udgør ca. tkr. 241 og efter 5 år udgør kr. 0.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statutidspunkt.

11. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Carlo Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Carlo Holding ApS, Mågevej 4, 2670 Greve.