

Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS

Pjedstedvej 106

7080 Børkop

CVR-nr. 87950417

Årsrapport

01-07-2015 - 30-06-2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-12-2016

Mark Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Børkop, den 20-12-2016

Direktion

Mark Mikkelsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 20-12-2016

Råd & Revision

Registreret Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen

Registreret revisor

Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS Pjedstedvej 106 7080 Børkop
CVR-nr.	87950417
Hjemsted	Vejle
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Mark Mikkelsen, Direktør
Revisor	Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Hjulmagervej 4A 7100 Vejle CVR-nr.: 25593995

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bygge- og anlægsarbejder, teltudlejning samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

I henhold til selskabets regnskabspraksis sker der en individuel vurdering af tilgodehavenderne, og dette har medført en samlet tabshensættelse på TDKK 880.

Der er imidlertid væsentlig usikkerhed forbundet med denne tabshensættelse, og ledelsen har valgt at tabshensætte det fulde beløb.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -1.330.777, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 14.487.419, og en egenkapital på kr. 2.038.952.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet. Selskabets investeringer i udlejningstelte, herunder festivaltelte- og scener har ikke givet den forventede indtjening, hvilket sammen med stigende omkostninger og hensættelser har medført et resultat langt under det forventede.

Ledelsen skal på baggrund af selskabets stærkt faldende arbejdskapital gøre opmærksom på usikkerheden ved selskabets fortsatte drift. Dette forhold er nærmere omtalt i note 19 til årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Der ses allerede nu en stigende efterspørgsel efter leje af selskabets telte i den kommende sæson.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.290.376	3.482.646
Personaleomkostninger	1	-1.926.191	-1.831.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.454.010	-1.208.706
Driftsresultat		-1.089.825	442.182
Finansielle indtægter	3	10.103	18.647
Finansielle omkostninger	4	-588.651	-430.625
Resultat før skat		-1.668.373	30.204
Skat af årets resultat		337.596	-29.358
Årets resultat		-1.330.777	846
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.330.777	846
Resultatdesponering		-1.330.777	846

Trekantens Oliefyrservice Fredericia ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.148.713	9.708.367
Materielle anlægsaktiver		12.148.713	9.708.367
Anlægsaktiver		12.148.713	9.708.367
Fremstillede varer og handelsvarer		644.068	441.669
Varebeholdninger		644.068	441.669
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.364.864	3.021.018
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	323.426
Tilgodehavende selskabsskat		0	94.054
Andre tilgodehavender		42.000	202.734
Periodeafgrænsningsposter		194.430	58.200
Udskudte skatteaktiver		93.344	0
Tilgodehavender		1.694.638	3.699.432
Omsætningsaktiver		2.338.706	4.141.101
Aktiver		14.487.419	13.849.468

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	1.913.952	3.244.729
Egenkapital		2.038.952	3.369.729
Hensættelser til udskudt skat		0	257.986
Hensatte forpligtelser		0	257.986
Gæld til pengeinstitutter		2.376.568	2.676.466
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.166.971	1.170.181
Langfristede gældsforpligtelser		3.543.539	3.846.647
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		591.576	720.000
Gæld til pengeinstitutter		4.976.478	2.383.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.110.595	1.287.295
Anden gæld		2.226.279	1.984.755
Kortfristede gældsforpligtelser		8.904.928	6.375.106
Gældsforpligtelser		12.448.467	10.221.753
Passiver		14.487.419	13.849.468
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.704.920	1.590.962
Pensioner	74.842	137.665
Andre omkostninger til social sikring	25.626	23.607
Andre personaleomkostninger	120.803	79.524
	1.926.191	1.831.758
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.678.585	1.208.706
Gevinst ved salg af driftsmateriel	-224.575	0
	1.454.010	1.208.706
3. Finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.103	18.647
	10.103	18.647
4. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	347.614	211.496
Renter, mellemregningskonti	23.274	58.358
Renter, kreditorer	25.933	15.878
Låneomkostninger	46.660	71.660
Renter, told og skat	5.537	73.233
Tabshensættelse pengeudlån	139.633	0
	588.651	430.625
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	3.244.729	3.243.883
Årets tilgang	-1.330.777	846
Saldo ultimo	1.913.952	3.244.729

7. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på at selskabets økonomiske udvikling har medført en stærkt øget pengebinding i anlægsaktiver hvilket, sammen med det realiserede underskud i det forløbne år, har lagt øget pres på selskabets arbejdskapital og likviditet. Ledelsen er i løbende dialog med selskabets pengeinstitutforbindelse m h p. at styrke kapitalberedskabet. Der vil samtidig blive iværksat besparelser og optimeringer som skal styrke selskabets indtjening. Ledelsen skal gøre opmærksom på at det for nuværende er usikkert om disse tiltag vil være tilstrækkeligt til at styrke selskabets arbejdskapital og likviditet. Ledelsens vurdering er dog at selskabet med de iværksatte tiltag vil kunne fortsætte driften, og årsregnskabet aflægges derfor efter principperne for going concern.

Noter

2015/16

2014/15

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, TDKK 7.945, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 7.000 med pant i selskabets immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt lagre af varer og drivmidler m m.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 249 t.kr. og en samlet restleasingforpligtelse på 859 t.kr.

Selskabet har lejet kontor- og lagerlokaler med en årlig lejeforpligtelse på 192 t.kr.