

ODSHERRED STÅL ApS

CVR-nr.: 30497120

Hovvejen 10
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/12/2021

Jasper Christiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ODSHERRED STÅL ApS Hovvejen 10 4534 Hørve
	CVR-nr: 30497120 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Revisor	REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk DK Danmark
	CVR-nr: 87948412 P-enhed: 1004444561

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 for Odsherred Stål ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår jævnfør erklæringsbekendtgørelsen, skal erklæres ved udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 06/12/2021

Direktion

Jasper Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ODSHERRED STÅL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ODSHERRED STÅL ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holbæk, 09/12/2021

Carsten Eg Hansen , mne395
Registreret revisor
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 87948412

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er smede- og stålarbejde og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2020/21 TDKK 1.193 mod TDKK. 293 i regnskabsåret 2019/20.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, øvrige eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 30.700 omkostningsføres direkte 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat til anskaffelses-/kostpris. Varelageret er nedskrevet for eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis 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.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.601.405	6.065.188
Personaleomkostninger	1	-5.704.582	-5.349.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-139.374	-163.779
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-146.225	-73.637
Resultat af ordinær primær drift		1.611.224	478.215
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		-63.150	-79.636
Ordinært resultat før skat		1.548.074	398.579
Skat af årets resultat	2	-354.836	-105.729
Årets resultat		1.193.238	292.850
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		550.000	0
Overført resultat		643.238	292.850
I alt		1.193.238	292.850

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		649.541	374.991
Materielle anlægsaktiver i alt	3	649.541	374.991
Deposita		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		90.000	90.000
Anlægsaktiver i alt		739.541	464.991
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	200.000
Varebeholdninger i alt		150.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.319.920	2.740.903
Igangværende arbejder for fremmed regning		300.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		551.900	51.900
Udskudte skatteaktiver		0	20.167
Andre tilgodehavender		362.812	10.036
Periodeafgrænsningsposter		181.929	96.008
Tilgodehavender i alt		4.716.561	3.419.014
Likvide beholdninger		26.888	633.175
Omsætningsaktiver i alt		4.893.449	4.252.189
AKTIVER I ALT		5.632.990	4.717.180

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		2.021.605	1.378.367
Forslag til udbytte		550.000	0
Egenkapital i alt		2.696.605	1.503.367
Hensættelse til udskudt skat		10.365	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	10.365	0
Kreditinstitutter i øvrigt		97.143	141.736
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	97.143	141.736
Gæld til banker		53.118	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		44.663	43.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.084.419	1.215.190
Skyldig selskabsskat		324.304	0
Skyldig moms og afgifter		265.852	421.986
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		905.956	715.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		150.565	675.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.828.877	3.072.077
Gældsforpligtelser i alt		2.926.020	3.213.813
PASSIVER I ALT		5.632.990	4.717.180

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.378.367		1.503.367
Udbytte		-550.000	550.000	0
Årets resultat		1.193.238		1.193.238
Egenkapital, ultimo	125.000	2.021.605	550.000	2.696.605

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	6.499.030	5.396.882
Multimediebeskatning	-5.800	-5.700
Værdi af fri bil	-110.070	0
Regulering feriepengeforpligtigelse	137.255	-41.804
Regulering skyldige ej beskattede SH-penge	-8.909	960
Refusioner, tilskud mv.	-1.315.183	-408.475
Differencer, korrektioner løn	3.736	0
ATP-bidrag og øvrige pensionbidrag	377.361	302.353
AER-bidrag mv.	69.022	59.019
Skattefrie godtgørelser	58.140	46.322
	5.704.582	5.349.557
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	20	16,5

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført Skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuel skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	324.304	324.304
Ændring af udskudt skat	30.532	10.365
	354.836	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar DKK.
Samlet kostpris primo	1.220.097
Tilgang i året	453.924
Afgang til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	1.674.021
Samlede af- og nedskrivninger primo	-845.106
Årets afskrivninger	-179.374
Afskrivninger på udgåede aktiver	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	1.024.480
Regnskabsmæssig værdi ultimo	649.541

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste fem regnskabsår.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2020/21 DKK.	2019/20 DKK.
Udskudt skat	10.365	0
	10.365	0

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Bilfinansiering	150.261	44.663	97.143	0
	150.261	44.663	97.143	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Lejeforpligtelse vedrørende maskiner og værktøjer på indgået lejekontrakt med en årlig leje på DKK. 180.000.

Lejeforpligtelse vedrørende lokaler på indgået lejekontrakt med en årlig leje på DKK. 180.000.

Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler med henholdsvis Opel Finans, Nissan Finans, Hilti , Leasing Fyn og Leasing.dk.

Restforpligtelsen på disse kontrakter udgør pr. balancedagen TDKK. 1.154, incl. restforpligtelse ved kontrakternes udløb.

Garantier

Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 778.992.

Tryk Forsikring har afgivet arbejdsgarantier for DKK. 407.261.

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv. Skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør for 2020/21 TDKK. 317.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse, er tinglyst fordringspant stort DKK. 3.000.000.

Gælden til Dragsholm Sparekasse udgør pr. balancedagen DKK 53.118 samt arbejdsgarantier for DKK.

778.992. Tilgodehavender der er dækket af fordringspantet har en samlet bogført værdi på DKK. 3.319.920 pr. balancedagen.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JC-HOLDING ApS, Hovvejen 10, 4534 Hørve.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	20