

ÅRSRAPPORT 1/7 2013 - 30/6 2014

Olaf M. Sørensen ApS

Lindegade 40
6070 Christiansfeld

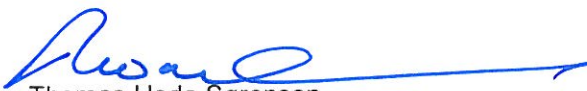
CVR nr. 34072280

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. november 2014



Thomas Hede Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. juli 2013 -30. juni 2014	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olaf M. Sørensen ApS
Lindegade 40
6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 34072280
Stiftelsesdato: 1. december 2011
Hjemsted: Rødding Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Bestyrelse

Thomas Hede Sørensen
Morten Gejl Petersen
Jesper Fries
Jens Christian Vestergaard Jensen

Direktion

Morten Gejl Petersen

Revision

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jesper Fris 25,0%
Sommerlyst 15
6630 Rødding

Gejl 1982 Holding ApS 37,5 %
Sdr. Tingvej 4B
6630 Rødding

J.C. Jensen 1982 Holding ApS 37,5%
Langetvedvej 11
6630 Rødding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 for Olaf M. Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 19. november 2014

Direktion:



Morten Gejl Petersen

Bestyrelse:



Thomas Hede Sørensen



Morten Gejl Petersen



Jens Christian Vestergaard Jensen



Jesper Fries

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Olaf M. Sørensen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Olaf M. Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2, hvor ledelsen redegør for selskabets negative egenkapital, og selskabets afhængighed af, at pengeinstituttet vil fortsætte deres engagement, hvilket ledelsen dog forventer at selskabet får tilsagn om. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Rødning, den 19. november 2014

OL Revision A/S

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører el-installationsarbejde.

Usædvanlige forhold

Ingen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et meget utilfredsstillende resultat, som har bevirket at hele egenkapitalen er tabt. Selskabet har afviklet butikken som har været den væsentlige årsag til det store underskud.

Forventet udvikling

Selskabet forventer at få et positivt resultat i 2015. Ledelsen vil have en øget fokus på arbejdsgange og en øget fokus på driftsudgifter. Herudover vil ledelsen have en øget fokus på arbejdsopgaver der ikke er rentable. Selskabet er fuldstændig afhængig af at selskabets pengeinstitut vil fortsætte deres engagement, hvilket ledelsen dog forventer at få tilsagn om.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olaf M. Sørensen ApS for perioden 1/7 2013 - 30/6 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Ændret regnskabsår

Årsrapporten omfatter perioden 1/7 2013-30/6 2014, ialt 12 måneder. Tidligere var regnskabsåret 1/1 - 30/6 2013. Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssige store omkostninger. Da sammenligningstallene omfatter en periode på 6 måneder, kan de ikke direkte sammenlignes.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

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 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 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Ekstraordinær leasingydelse afskrives over kontaktens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapitalen

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 -30. juni 2014

Note	2013/14	1/1 - 30/6 2013
Bruttofortjeneste	612.241	826.622
Personaleomkostninger		
Lønninger	-963.617	-716.381
Pensioner	-75.383	-62.412
Andre udgifter til social sikring	-56.786	-63.095
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.095.786</u>	<u>-841.888</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-68.000	-32.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-68.000</u>	<u>-32.000</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	100	980
Øvrige finansielle omkostninger	-105.986	-38.252
Ordinært resultat før skat	<u>-657.431</u>	<u>-84.538</u>
Skat af årets resultat	145.967	20.968
ÅRETS RESULTAT	<u>-511.464</u>	<u>-63.570</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-511.464	-63.570
Disponeret i alt	<u>-511.464</u>	<u>-63.570</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.000	238.000
Materielle anlægsaktiver i alt	170.000	238.000
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.000	90.000
Andre tilgodehavender	11.760	11.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	76.760	101.760
Anlægsaktiver i alt	246.760	339.760
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	206.416	733.400
Varebeholdninger i alt	206.416	733.400
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.108	409.512
Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	75.000
Skatteaktiv	134.089	0
Andre tilgodehavender	10.600	4.900
Periodeafgrænsningsposter	58.844	72.687
Tilgodehavender i alt	507.641	562.099
Likvide beholdninger	0	15.704
Likvide beholdninger i alt	0	15.704
Omsætningsaktiver i alt	714.057	1.311.203
AKTIVER I ALT	960.817	1.650.963

Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-499.257	12.206
Egenkapital i alt	-419.257	92.206
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.878
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.878
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	61.852	135.350
Langfristede gældsforpligtelser i alt	61.852	135.350
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	869.861	719.002
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.976	310.261
Anden gæld	241.385	382.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.318.222	1.411.529
Gældsforpligtelser i alt	1.380.074	1.546.879
PASSIVER I ALT	960.817	1.650.963

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

Noter

Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	340.000
Anskaffelsessum, ultimo	340.000

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-102.000
Årets af- og nedskrivninger	-68.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-170.000

Bogført værdi, ultimo	170.000
------------------------------	----------------

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
--	-------------------------	----------------------	-------

2. EGENKAPITAL

Saldo, primo	80.000	12.207	92.207
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-511.464	-511.464
Bogført værdi, ultimo	80.000	-499.257	-419.257

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabet forventer et positivt resultat til næste år. Selskabet vil opnå dette, ved at ændre arbejdsgange og have en øget fokus på udgifter. Endvidere vil selskabet have en øget fokus på arbejdsopgaver der ikke er rentable. Selskabet er afhængig af at selskabets pengeinstitut vil fortsætte deres engagement, hvilket ledelsen dog forventer at få tilsagn om.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Frøs Herreds Sparekasse er stillet følgende: Virksomhedspant kr. 500.000 i varelager, driftsinventar og driftsmateriel.

Der er stillet 2 garantier til en samlet værdi af kr. 45.045.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebiler. Restløbetid udgør 34,5 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 196.650