

ÅRSRAPPORT 1/1 - 30/6 2013

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 23 . november 2013



Alexander Tychsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Anvendt regnskabspraksis	Side	6
Resultatopgørelse	Side	9
Balance pr. 30. juni	Side	10
Noter	Side	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olaf M. Sørensen ApS
Lindegade 40
6070 Christiansfeld

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

Bestyrelse

Alexander Tychsen
Morten Gejl Petersen
Jesper Fries
Jens Christian Vestergaard Jensen

Direktion

Morten Gejl Petersen

Revision

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse
Frøsvej 1
6630 Rødding

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er el-installationsforretning med butik.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013 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 2013 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 25. september 2013

Direktion:

Morten Gejl Petersen

Bestyrelse:

Alexander Tychsen

Morten Gejl Petersen

Jesper Fries

Jens Christian Vestergaard Jensen

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. januar - 30. juni 2013, 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 ledelsen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødding, den 25. september 2013

OL Revision A/S

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olaf M. Sørensen ApS for perioden 1/1-30/6 2013 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 1/1-30/6 2013, ialt 6 måneder. Tidligere var regnskabsåret 1/12 2011-31/12 2012. Sammenligningstallene er ikke tilpasset, da ledelsen vurderer, at en tilpasning vil medføre uforholdsmæssige store omkostninger. Da sammenligningstallene omfatter en periode på 13 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 nominal 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.

Værdipapirer

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

Note	1/1-30/6 2013	1/12 2011- 31/12 2012
Bruttofortjeneste	826.622	2.032.986
Personaleomkostninger		
Lønninger	-716.381	-1.527.633
Pensioner	-77.738	-161.948
Andre udgifter til social sikring	-47.769	-63.457
Personaleomkostninger i alt	-841.888	-1.753.038
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-32.000	-80.000
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-32.000	-80.000
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	980	300
Øvrige finansielle omkostninger	-38.252	-91.625
Ordinært resultat før skat	-84.538	108.623
Skat af årets resultat	20.968	-32.846
ÅRETS RESULTAT	-63.570	75.777
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-63.570	75.777
Disponeret i alt	-63.570	75.777

Balance pr. 30. juni

Note	30/6 2013	31/12 2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.000	320.000
Materielle anlægsaktiver i alt	238.000	320.000
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	90.000	90.000
Andre tilgodehavender	11.760	11.760
Finansielle anlægsaktiver i alt	101.760	101.760
Anlægsaktiver i alt	339.760	421.760
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	733.400	709.329
Varebeholdninger i alt	733.400	709.329
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409.512	685.345
Igangværende arbejder for fremmed regning	75.000	12.000
Andre tilgodehavender	4.900	4.900
Periodeafgrænsningsposter	72.687	51.507
Tilgodehavender i alt	562.099	753.752
Likvide beholdninger	15.704	32.754
Likvide beholdninger i alt	15.704	32.754
Omsætningsaktiver i alt	1.311.203	1.495.835
AKTIVER I ALT	1.650.963	1.917.595

Balance pr. 30. juni

Note	30/6 2013	31/12 2012
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	12.206	75.777
Egenkapital i alt	92.206	155.777
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	11.878	32.846
Hensatte forpligtelser i alt	11.878	32.846
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	135.350	165.414
Langfristede gældsforpligtelser i alt	135.350	165.414
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	719.002	758.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser	310.261	332.901
Anden gæld	382.266	471.871
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.411.529	1.563.558
Gældsforpligtelser i alt	1.546.879	1.728.972
PASSIVER I ALT	1.650.963	1.917.595
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4. Eventualposter		
5. Ejerforhold		

Noter

Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	400.000
Afgang	<u>-60.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>340.000</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-80.000
Korrektion afhændede	12.000
Årets af- og nedskrivninger	<u>-34.000</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-102.000</u>

Bogført værdi, ultimo 238.000

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

2. EGENKAPITAL

Saldo, primo	80.000	75.776	155.776
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-63.570</u>	<u>-63.570</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>12.206</u>	<u>92.206</u>

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. 49.485.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebiler. Restløbetid udgør 46,5 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 415.245.

Noter

5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Jesper Fries 25,0%%
Sommerlyst 15
6630 Rødding

Gejl 1982 Holding ApS 37,5%
Gram Landevej 5
6630 Rødding

J.C. Jensen 1982 Holding ApS 37,5%
Stampemøllevej 4
6510 Gram