

O.K. Service Broby ApS

CVR-nr. 30 58 09 82



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2015

Som dirigent:

.....
Ole Lorenzen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	10
Skat af årets resultat	13
Immaterielle anlægsaktiver	13
Materielle anlægsaktiver	13
Igangværende arbejde for fremmed regning	14
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Navn	O.K. Service Broby ApS
Adresse, postnr., by	Søndervej 2, Brobyværk, 5672 Broby
CVR-nr.	30 58 09 82
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	okservice@mail.dk
Telefon	62 63 12 75
Direktion	Ole Lorenzen, Direktør
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at servicere storkøkkener og al anden i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 212 tkr. anses som tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabets elektroniske lagerstyringssystem har i 2013-2014 fungeret utilfredsstillende, og det har ikke været muligt at basere sig på de kostpriser, systemet generede. På grund af de fejlagtige kostpriser har selskabets ledelse været nødsaget til at fastsætte værdien af selskabets varelager pr. 31. december 2014 på grundlag af en overordnet skønsmæssig vurdering. På grund af det meget store antal positioner på selskabets lagerliste, har det ikke været muligt - med de ressourcer selskabet har til rådighed - at foretage en efterfølgende manuel korrektion af kostpriserne.

I forbindelse med en større reduktion af lageret i 2015, vil lageret blive optalt fuldstændigt og korrekt registreret i lagerstyringssystemet.

Ledelsens forsigtige skøn over varelagerets værdi pr. 31. december 2014 andrager 1.000 tkr. Dette skøn baserer sig blandt andet på tidligere års opgjorte varelagre, der har andraget følgende:

2011:	977.312 kr.
2012:	1.045.925 kr.
2013:	1.000.000 kr. (skønnet)
2014:	1.000.000 kr. (skønnet, excl. frisørsalonlager)

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for O.K. Service Broby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 27. maj 2015

Direktionen:

.....
Ole Lorenzen
Direktør

Til kapitalejerne i O.K. Service Broby ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.K. Service Broby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets lagerstyringssystem, bortset fra lageret i frisørsalonen, har ikke fungeret tilfredsstillende i 2013 og 2014, hvorfor ledelsen har fastsat varelagerets værdi pr. 31. december 2014 til 1 mio. kr. på grundlag af en overordnet skønsmæssig vurdering, som blandt andet baserer sig på tidligere års opgjorte lagerbeholdninger. Vi har ikke kunnet efterprøve lagerets tilstedeværelse og værdiansættelse, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Faaborg, den 27. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

John Nielsen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	779.659	966.340
Distributionsomkostninger	-71.594	-109.702
Administrationsomkostninger	-335.833	-284.511
Andre driftsomkostninger	<u>-71.340</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	300.892	572.127
Finansielle indtægter	12.901	3.447
Finansielle omkostninger	<u>-31.287</u>	<u>-11.311</u>
Resultat før skat	282.506	564.263
² Skat af årets resultat	<u>-70.442</u>	<u>-133.723</u>
Årets resultat	<u>212.064</u>	<u>430.540</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	750.000
Overført resultat	<u>112.064</u>	<u>-319.460</u>
	<u>212.064</u>	<u>430.540</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Goodwill	<u>152.000</u>	<u>217.000</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	<u>152.000</u>	<u>217.000</u>
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>60.651</u>	<u>122.534</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>60.651</u>	<u>122.534</u>
Andre tilgodehavender	<u>87.444</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>87.444</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>300.095</u>	<u>339.534</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.038.426</u>	<u>1.000.000</u>
Varebeholdninger	<u>1.038.426</u>	<u>1.000.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.068.547	707.342
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	55.000	85.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.204
Andre tilgodehavender	20.236	15.114
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.318</u>	<u>24.193</u>
Tilgodehavender	<u>1.154.101</u>	<u>856.853</u>
Likvide beholdninger	<u>24.873</u>	<u>659.859</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.217.400</u>	<u>2.516.712</u>
Aktiver i alt	<u>2.517.495</u>	<u>2.856.246</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>636.447</u>	<u>524.383</u>
Egenkapital i alt	<u>761.447</u>	<u>649.383</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>53.105</u>	<u>60.558</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>53.105</u>	<u>60.558</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	373.217	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.588	449.514
Gæld til tilknyttede virksomheder	46.319	0
Skyldig selskabsskat	77.895	117.492
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	750.000
Anden gæld	<u>890.924</u>	<u>829.299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.702.943</u>	<u>2.146.305</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.702.943</u>	<u>2.146.305</u>
Passiver i alt	<u>2.517.495</u>	<u>2.856.246</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	524.383	649.383
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>112.064</u>	<u>112.064</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>636.447</u>	<u>761.447</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.K. Service Broby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af serviceydelser og handelsvarer, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver. For 2014 omfatter andre driftsindtægter desuden omsætning fra drift af frisørsalon og andre driftsomkostninger omkostninger fra drift af frisørsalon.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på aktiver, som er knyttet til salg og distribution af virksomhedens varer.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsperioden er den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer og forventninger inden for branchen med servicering af storkøkkener.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Noter

2. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Årets regulering af udskudt skat

Ændring af skatteprocent

2014 kr.	2013 kr.
77.895	117.492
-7.453	24.489
<u>0</u>	<u>-8.258</u>
<u><u>70.442</u></u>	<u><u>133.723</u></u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014

Kostpris pr. 31/12 2014

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2014

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014

Goodwill

650.000

650.000

433.000

65.000

498.000

152.000

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014

Tilgang i årets løb

Afgang i årets løb

Kostpris pr. 31/12 2014

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2014

Årets afskrivninger

Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver

Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014

Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel	
	og inventar	I alt
43.500	352.631	396.131
0	20.000	20.000
<u>0</u>	<u>-60.000</u>	<u>-60.000</u>
<u>43.500</u>	<u>312.631</u>	<u>356.131</u>
43.500	230.097	273.597
0	40.216	40.216
<u>0</u>	<u>-18.333</u>	<u>-18.333</u>
<u>43.500</u>	<u>251.980</u>	<u>295.480</u>
<u><u>0</u></u>	<u><u>60.651</u></u>	<u><u>60.651</u></u>

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 kr.
5. Igangværende arbejde for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	55.000	85.000
	<u>55.000</u>	<u>85.000</u>

6. Sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant overfor Danske Bank for et beløb på 650 tkr. med pant i debitorer, varelager, maskiner og inventar og goodwill mv.

Der er afgivet pant i selskabskapitalen på 125 tkr. overfor Danske Bank.

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Sambeskatningshæftelse

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet er sambeskattet med Ole Lorenzen Holding ApS og selskabet vil som led i sambeskatningen hæfte for dette selskabs samlede skattegæld.

Andre økonomiske forpligtelser

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Ole Lorenzen Holding Aps	Broby	Kapitalbesiddelse