

# **Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS**

**CVR-nr. 86 77 17 13**

**Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 21/11 2014

---

Børge D. Berhtelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 22. oktober 2014

### **Direktion**

Kaj D. Berthelsen

### **Bestyrelse**

Aase D. Antonsen

Børge D. Berthelsen

Erling D. Berthelsen

Kaj D. Berthelsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 22. oktober 2014

### **Revisionsfirmaet Eklund & Kjær**

Registreret revisionsanpartsselskab

Peter Nørgaard Kjær

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

#### **Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS**

Hindborgvej 9  
7860 Spøtttrup

CVR-nr.: 86 77 17 13  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. juli 1979  
Hjemsted: Skive

### Bestyrelse

Aase D. Antonsen  
Børge D. Berthelsen  
Erling D. Berthelsen  
Kaj D. Berthelsen

### Direktion

Kaj D. Berthelsen

### Revisor

Revisionsfirmaet Eklund & Kjær  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 9  
9560 Hadsund

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er køb og salg, udlejning og finansiering, produktforretning og i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på DKK 641.499, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 469.258.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oddense Produkt- & Handelsselskab ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Finansielle poster**

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 m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

## **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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> DKK	<u>2012/2013</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-87.871</b>	<b>59.747</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-323.545</u>	<u>-684.264</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-411.416</b>	<b>-624.517</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.428</u>	<u>-5.705</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-419.844</b>	<b>-630.222</b>
Andre finansielle indtægter		26.199	25.333
Øvrige finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-91</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-393.645</b>	<b>-604.980</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-247.854</u>	<u>151.772</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-641.499</u></b>	<b><u>-453.208</u></b>
Foreslået udbytte		0	386.400
Overført resultat		<u>-641.499</u>	<u>-839.608</u>
		<b><u>-641.499</u></b>	<b><u>-453.208</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> DKK	<u>2012/2013</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		35.750	72.300
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.750</b>	<b>72.300</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.928	65.466
Andre tilgodehavender		70.215	87.336
Udskudt skatteaktiv		0	247.854
<b>Tilgodehavender</b>		<b>88.143</b>	<b>400.656</b>
Værdipapirer		74.184	51.840
<b>Værdipapirer</b>		<b>74.184</b>	<b>51.840</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>340.066</b>	<b>1.067.678</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>538.143</b>	<b>1.592.474</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>538.143</b>	<b>1.592.474</b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> DKK	<u>2012/2013</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		344.258	985.757
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>469.258</u></b>	<b><u>1.110.757</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.764	63.922
Anden gæld		50.121	31.395
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	386.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>68.885</u></b>	<b><u>481.717</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>68.885</u></b>	<b><u>481.717</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>538.143</u></b>	<b><u>1.592.474</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	304.332	666.525
Andre omkostninger til social sikring	13.593	13.749
Andre personaleomkostninger	5.620	3.990
	<u><b>323.545</b></u>	<u><b>684.264</b></u>

<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	247.854	-151.222
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-550
	<u><b>247.854</b></u>	<u><b>-151.772</b></u>

<b>3 Egenkapital</b>	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	985.757	1.110.757
Årets resultat	0	-641.499	-641.499
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>344.258</b></u>	<u><b>469.258</b></u>

#### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.