Revision Næstved
Registrerede Revisorer

Stig Henriksen · H.D.
Dorrit Vibeke Jensen
Vagn Karlshøj Petersen

ERHVERVSSTYRELSEN

ÅRSRAPPORT 2012

for

OP Logistik ApS

CVR. nr.: 30 19 66 86

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2013

_____

Dirigent

Messebuen 3 · 4700 Næstved · Telefon 55 77 34 50 · Telefax 55 72 12 06
www.revision-naestved.dk · E-mail: info@revision-naestved.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab
OP Logistik ApS
Håndværkervej 25
4160 Herlufmagle

CVR. nr.: 30 19 66 86
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Næstved
Hjemmeside: www.oplogistik.dk

Direktion
Ole Peter Jørgensen

Revision
REVISION NÆSTVED
Messebuen 3
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for OP Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 18. april 2013

Direktion

_____

Ole Peter Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OP Logistik ApS.

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for OP Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 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 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 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.
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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.

Næstved, den 18. april 2013

REVISION NÆSTVED

Registrerede revisorer

_____

Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet
Selskabets aktivitet består i projektering og indretning af stalde, industribygninger, husstandsvindmøller og solcelleanlæg samt dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling
Selskabets ledelse anser årets resultat for særdels tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover det i regnskabet nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Forventet udvikling
I indeværende år forventer ledelsen at fastholde aktivitetsniveauet fra 2012.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.
Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet.

RESULTATOPGØRELSEN
Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Indregningskriterier
Selskabet indregner omsætning i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet, hvor salg bogføres, når levering og risikoovergang har fundet sted.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, samt operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion ved skattemæssige underskud)

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet til det tidspunkt hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner: 5 år.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle aktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I resultatopgørelsen indregnes andel af associerede virksomheders resultat efter skat i posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder". I balancen måles under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Øvrige værdipapirer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdning af igangværende byggerier og færdigudførte byggerier måles til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og fremmed arbejde.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler
Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger, kurstab mv. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Kurstab, låneomkostninger mv. indregnes således i resultatopgørelsen over lånets løbetid og i takt med låneafviklingen.

Øvrige gældsforpligtelser
Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Udbytte for regnskabsåret
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse i balancen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

Spec.	Note		2012	2011
1		Bruttofortjeneste	526.629	584.743
2	1	Personaleomkostninger	-387.054	-215.160
		Resultat før afskrivninger	**139.575**	**369.583**
	2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-26.500	-26.500
		Resultat før finansielle poster	**113.075**	**343.083**
3		Andre finansielle indtægter	2.808	3.358
4		Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.653
		Ordinært resultat før skat	**115.883**	**344.788**
	3	Skat af årets resultat	-31.661	-88.468
		Årets resultat	**84.222**	**256.320**
		Foreslås disponeret således:		
		Udbytte for regnskabsåret	0	160.000
		Overført til næste år	84.222	96.320
		I alt	**84.222**	**256.320**

Balance pr. 31. december

Spec.	Note		2012	2011
		AKTIVER:		
		Anlægsaktiver		
		Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.322	90.822
	4	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**64.322**	**90.822**
		Finansielle anlægsaktiver		
5		Andre værdipapirer og kapitalandele	2.692	2.433
		Finansielle anlægsaktiver i alt	**2.692**	**2.433**
		Anlægsaktiver i alt	**67.014**	**93.255**
		Omsætningsaktiver		
		Varebeholdninger		
		Varelager	0	196.661
		Varebeholdninger i alt	**0**	**196.661**
		Tilgodehavender		
6		Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	102.545	229.589
		Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	11.933	56.826
10		Tilgode selskabsskat	15.125	0
7		Periodeafgrænsningsposter	10.000	13.835
		Tilgodehavender i alt	**139.603**	**300.250**
		Likvide beholdninger		
8		Likvide midler	1.091.072	677.360
		Likvide beholdninger i alt	**1.091.072**	**677.360**
		Omsætningsaktiver i alt	**1.230.675**	**1.174.271**
		AKTIVER I ALT	**1.297.689**	**1.267.526**

Balance pr. 31. december

Spec.	Note		2012	2011
		PASSIVER		
		Egenkapital		
		Selskabskapital	500.000	500.000
		Overført til næste år	84.973	752
	5	**Egenkapital i alt**	**584.973**	**500.752**
		Hensatte forpligtelser		
9		Hensættelser til udskudt skat	5.847	9.060
		Hensatte forpligtelser i alt	**5.847**	**9.060**
		Kortfristede gældsforpligtelser		
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	505.120	460.761
10		Selskabsskat	0	10.243
11		Anden gæld	201.142	100.012
12		Periodeafgrænsningsposter	608	26.698
		Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	160.000
		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**706.870**	**757.714**
		Gældsforpligtelser i alt	**706.870**	**757.714**
		PASSIVER I ALT	**1.297.689**	**1.267.526**

6 **Pantsætninger og eventualforpligtelser**

Noter

		2012	2011
1	**Personaleomkostninger**		
	Gager og lønninger	318.327	146.438
	Pensioner	60.000	60.000
	Andre omkostninger til social sikring m.m.	8.727	8.722
		387.054	**215.160**
2	**Afskrivninger**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.500	26.500
		26.500	**26.500**
3	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets skattepligtige indkomst	34.875	24.243
	Udskudt skat primo	-9.060	55.165
	Udskudt skat ultimo	5.847	9.060
		31.661	**88.468**
4	**Materielle anlægsaktiver**		
	Anskaffelsessum primo	172.500	172.500
	Anskaffelsessum ultimo	**172.500**	**172.500**
	Akkumulerede afskrivninger primo	81.678	55.178
	Årets afskrivninger	26.500	26.500
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	**108.178**	**81.678**
	Bogført værdi ultimo	**64.322**	**90.822**
5	**Egenkapital**		
	Selskabskapital		
	Selskabskapitalen består af 500 anparter á kr. 1.000 og kapitalen er ikke opdelt i klasser.	**500.000**	**500.000**
	Overført til næste år		
	Overført fra sidste år	752	-95.568
	Overført i henhold til resultatdisponering	84.222	96.320
	Overført til næste år	**84.973**	**752**
	Egenkapital i alt	**584.973**	**500.752**

6 **Pantsætninger og eventualforpligtelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat. Selskabet har sædvandlige garantiforpligtelser for udført arbejde.