

**ÅRSRAPPORT 2013**

for  
**OP Logistik ApS**

**CVR. nr.: 30 19 66 86**

**7. regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/6 2014

---

Dirigent

2890 årsrapport 2013

**Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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](http://www.oplogistik.dk)

### **Direktion**

Ole Peter Jørgensen

### **Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2013 for OP Logistik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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 25. maj 2014

**Direktion**

---

Ole Peter Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i OP Logistik ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for OP Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 25. maj 2014

**Funder & Ostefeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

---

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor byggeri og anlægsarbejder, 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 2014.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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. 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.

### Personaleomkostninger

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

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 beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

#### Finansielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

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

### **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 indregnes som en 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 22%.

FUNDER & OSTENFELD

**Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december**

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
1		Bruttofortjeneste	447.257	526.629
2	1	Personaleomkostninger	<u>-376.203</u>	<u>-387.054</u>
		<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>71.054</b>	<b>139.575</b>
	2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-24.322</u>	<u>-26.500</u>
		<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>46.732</b>	<b>113.075</b>
3		Andre finansielle indtægter	<u>10.866</u>	<u>2.808</u>
		<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>57.598</b>	<b>115.883</b>
	3	Skat af årets resultat	<u>-14.501</u>	<u>-31.661</u>
		<b>Årets resultat</b>	<b><u>43.097</u></b>	<b><u>84.222</u></b>
		<b>Foreslås disponeret således:</b>		
		Udbytte for regnskabsåret	125.000	0
		Overført til næste år	<u>-81.903</u>	<u>84.222</u>
		<b>I alt</b>	<b><u>43.097</u></b>	<b><u>84.222</u></b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<b>AKTIVER:</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	64.322
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>40.000</u>	<u>64.322</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.888	2.692
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.888</u>	<u>2.692</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>43.888</u>	<u>67.014</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
5	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	109.472	102.545
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	123.264	11.933
9	Tilgode selskabsskat	0	15.125
6	Periodeafgrænsningsposter	10.000	10.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>242.736</u>	<u>139.603</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>		
7	Likvide midler	609.090	1.091.072
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>609.090</u>	<u>1.091.072</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>851.826</u>	<u>1.230.675</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>895.714</u>	<u>1.297.689</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	3.070	84.973
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>503.070</u>	<u>584.973</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
8	Hensættelser til udskudt skat	2.046	5.847
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>2.046</u>	<u>5.847</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.643	505.120
9	Selskabsskat	18.303	0
10	Anden gæld	138.045	201.142
11	Periodeafgrænsningsposter	608	608
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	125.000	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>390.599</u>	<u>706.870</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>390.599</u>	<u>706.870</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>895.714</u>	<u>1.297.689</u>
6	<b>Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	316.985	318.327
Pensioner	50.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring m.m.	9.218	8.727
	<u>376.203</u>	<u>387.054</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.322	26.500
	<u>24.322</u>	<u>26.500</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	18.303	34.875
Udskudt skat primo	-5.847	-9.060
Udskudt skat ultimo	2.046	5.847
	<u>14.501</u>	<u>31.661</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	172.500	172.500
Anskaffelsessum ultimo	<u>172.500</u>	<u>172.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	108.178	81.678
Årets afskrivninger	24.322	26.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>132.500</u>	<u>108.178</u>
Bogført værdi ultimo	<u>40.000</u>	<u>64.322</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen består af 500 anparter á kr. 1.000 og kapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Overført til næste år</b>		
Overført fra sidste år	84.973	752
Overført i henhold til resultatdisponering	-81.903	84.222
Overført til næste år	<u>3.070</u>	<u>84.973</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>503.070</u>	<u>584.973</u>

**Noter**

**6 Pantsætninger og eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for 3. mands bankgæld, er der tinglyst pant opr. kr. 500.000 i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Bogført værdi heraf udgør kr. 40.000.

Der eksisterer et krav fra tidligere leverandør, om betaling af kr. 484.000. Selskabet kan ikke godkende kravet, hvorfor det ikke er bogført i regnskabet.

**Eventualforpligtelser**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.