

ÅRSRAPPORT 2014

**for
OP Logistik ApS**

CVR. nr.: 30 19 66 86

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2015

Dirigent

2890 årsrapport 2014

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

Direktion

Ole Peter Jørgensen

Revisor

Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2014 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 4. marts 2015

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 2014 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 4. marts 2015

Funder & Ostfeld 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 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 24,5%.

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 salgsomkostninger 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 nominel 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>2014</u>	<u>2013</u>
1	Bruttofortjeneste	351.941	447.257
2	1 Personalemkostninger	<u>-133.237</u>	<u>-376.203</u>
	Resultat før afskrivninger	218.704	71.054
	2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-24.322</u>
	Resultat før finansielle poster	218.704	46.732
3	Andre finansielle indtægter	<u>3.186</u>	<u>10.866</u>
	Ordinært resultat før skat	221.890	57.598
	3 Skat af årets resultat	<u>-55.555</u>	<u>-14.501</u>
	Årets resultat	<u>166.335</u>	<u>43.097</u>
	Foreslås disponeret således:		
	Udbytte for regnskabsåret	166.335	125.000
	Overført til næste år	<u>0</u>	<u>-81.903</u>
	I alt	<u>166.335</u>	<u>43.097</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	AKTIVER:		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	40.000
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.135	3.888
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.135</u>	<u>3.888</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>45.135</u>	<u>43.888</u>
	Tilgodehavender		
5	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	518.885	109.472
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	139.964	123.264
6	Periodeafgrænsningsposter	11.590	10.000
	Tilgodehavender i alt	<u>670.439</u>	<u>242.736</u>
	Likvide beholdninger		
7	Likvide midler	635.547	609.090
	Likvide beholdninger i alt	<u>635.547</u>	<u>609.090</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.305.986</u>	<u>851.826</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.351.121</u>	<u>895.714</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	3.070	3.070
5	Egenkapital i alt	<u>503.070</u>	<u>503.070</u>
	Hensatte forpligtelser		
8	Hensættelser til udskudt skat	3.735	2.046
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.735</u>	<u>2.046</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	506.104	108.643
9	Selskabsskat	53.866	18.303
10	Anden gæld	117.309	138.045
11	Periodeafgrænsningsposter	702	608
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	166.335	125.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>844.316</u>	<u>390.599</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>844.316</u>	<u>390.599</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.351.121</u>	<u>895.714</u>
6	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	125.133	316.985
Pensioner	0	50.000
Andre omkostninger til social sikring m.m.	8.104	9.218
	<u>133.237</u>	<u>376.203</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	24.322
	<u>0</u>	<u>24.322</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	53.866	18.303
Udskudt skat primo	-2.046	-5.847
Udskudt skat ultimo	3.735	2.046
	<u>55.555</u>	<u>14.501</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	172.500	172.500
Anskaffelsessum ultimo	<u>172.500</u>	<u>172.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	132.500	108.178
Årets afskrivninger	0	24.322
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>132.500</u>	<u>132.500</u>
Bogført værdi ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af 500 anparter á kr. 1.000 og kapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført til næste år		
Overført fra sidste år	3.070	84.973
Overført i henhold til resultatdisponering	0	-81.903
Overført til næste år	<u>3.070</u>	<u>3.070</u>
Egenkapital i alt	<u>503.070</u>	<u>503.070</u>
6 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.		