Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Telefon 75 53 00 00
Telefax 75 53 00 38
www.deloitte.dk

Olet Industrigummi A/S

Vinkelvej 3
6600 Vejen
CVR-nr. 66267113

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.02.2019

Dirigent

Navn: Michael Christensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Pengestrømsopgørelse for 2017/18	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed
Olet Industrigummi A/S
Vinkelvej 3
6600 Vejen

CVR-nr.: 66267113
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Telefon: 75361660
Telefax: 75363858

Bestyrelse
Michael Christensen, formand
Ib Kragh
Tina Laigaard Kragh
Connie Laigaard Rosengreen

Direktion
Tina Laigaard Kragh, administrerende direktør

Revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Olet Industrigummi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 12.02.2019

Direktion

Tina Laigaard Kragh
administrerende direktør

Bestyrelse

Michael Christensen
formand

Ib Kragh

Tina Laigaard Kragh

Connie Laigaard Rosengreen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Olet Industrigummi A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Olet Industrigummi A/S for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 12.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i fabrikation og handel med industrigummi, herunder formpresning, transferpresning samt sprøjtestøbning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 347 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 2.715 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		**12.742.922**	**12.198.468**
Personaleomkostninger	1	(12.858.669)	(11.895.512)
Af- og nedskrivninger	2	(145.824)	(176.762)
Driftsresultat		**(261.571)**	**126.194**
Andre finansielle indtægter		3.434	3.081
Andre finansielle omkostninger	3	(183.819)	(170.586)
Resultat før skat		**(441.956)**	**(41.311)**
Skat af årets resultat	4	95.289	51.075
Årets resultat		**(346.667)**	**9.764**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(346.667)	9.764
		(346.667)	**9.764**

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.493	250.588
Indretning af lejede lokaler		324.432	374.161
Materielle anlægsaktiver	5	**478.925**	**624.749**
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver	6	**10.500**	**10.500**
Anlægsaktiver		**489.425**	**635.249**
Råvarer og hjælpematerialer		1.639.632	1.742.050
Fremstillede varer og handelsvarer		1.022.835	927.189
Varebeholdninger		**2.662.467**	**2.669.239**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.091.326	5.002.398
Udskudt skat	7	179.627	147.086
Andre tilgodehavender		150.442	199.903
Periodeafgrænsningsposter		289.150	97.455
Tilgodehavender		**6.710.545**	**5.446.842**
Likvide beholdninger		**326.053**	**442.000**
Omsætningsaktiver		**9.699.065**	**8.558.081**
Aktiver		**10.188.490**	**9.193.330**

Balance pr. 30.09.2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		1.714.755	2.061.422
Egenkapital		**2.714.755**	**3.061.422**
Bankgæld		2.554.674	1.856.539
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.755.780	2.630.826
Gæld til tilknyttede virksomheder		616.097	320.138
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		375.221	350.000
Anden gæld	8	1.171.963	974.405
Kortfristede gældsforpligtelser		**7.473.735**	**6.131.908**
Gældsforpligtelser		**7.473.735**	**6.131.908**
Passiver		**10.188.490**	**9.193.330**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.061.422	3.061.422
Årets resultat	0	(346.667)	(346.667)
Egenkapital ultimo	**1.000.000**	**1.714.755**	**2.714.755**

Pengestrømsopgørelse for 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Driftsresultat		(261.571)	126.192
Af- og nedskrivninger		145.824	176.762
Ændringer i arbejdskapital	9	(580.698)	784.305
Pengestrømme vedrørende primær drift		**(696.445)**	**1.087.259**
Modtagne finansielle indtægter		3.434	3.081
Betalte finansielle omkostninger		(183.819)	(170.584)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		62.748	92.996
Pengestrømme vedrørende drift		**(814.082)**	**1.012.752**
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(150.346)
Pengestrømme vedrørende investeringer		**0**	**(150.346)**
Ændring i likvider		**(814.082)**	**862.406**
Likvider primo		(1.414.539)	(2.276.945)
Likvider ultimo		**(2.228.621)**	**(1.414.539)**
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		326.053	442.000
Kortfristet gæld til banker		(2.554.674)	(1.856.539)
Likvider ultimo		**(2.228.621)**	**(1.414.539)**

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	9.673.658	8.815.788
Pensioner	1.255.460	1.160.280
Andre omkostninger til social sikring	379.576	241.437
Andre personaleomkostninger	1.549.975	1.678.007
	12.858.669	**11.895.512**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**31**	

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	145.824	176.762
	145.824	**176.762**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.240	20.383
Renteomkostninger i øvrigt	159.579	150.203
	183.819	**170.586**

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(32.541)	(51.075)
Refusion i sambeskatning	(62.748)	0
	(95.289)	**(51.075)**

Noter

	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.914.652	938.754
Afgange	(95.960)	0
Kostpris ultimo	**3.818.692**	**938.754**
Af- og nedskrivninger primo	(3.664.064)	(564.593)
Årets afskrivninger	(96.095)	(49.729)
Tilbageførsel ved afgange	95.960	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**(3.664.199)**	**(614.322)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**154.493**	**324.432**

	Andre værdi-papirer og kapital-andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	10.500
Kostpris ultimo	**10.500**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**10.500**

7. Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver påhviler materielle anlægsaktiver, tilgodehavender og fremførelsesberettiget underskud.

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	209.697	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	962.266	974.405
	1.171.963	**974.405**

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
9. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	6.772	(149.742)
Ændring i tilgodehavender	(1.231.162)	(603.765)
Ændring i leverandørgæld mv.	643.692	1.537.812
	(580.698)	**784.305**

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler vedrørende leasing af biler, maskiner samt aftaler vedrørende husleje og leje af maskiner.

De samlede fremtidige leasingydelser i henhold til uopsigelige leasingkontrakter vedrørende biler og maskiner fordeles således:

	2017/18 kr.
Indenfor 1 år	**212.778**
Over 1 år	**593.098**

De samlede fremtidige lejeforpligtelser i opsigelsesperiode i henhold til huslejekontrakt og lejekontrakt på maskiner fordeles således:

	2017/18 kr.
Indenfor 1 år	**467.271**
Over 1 år	**723.164**

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fortuna Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties, og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant på 3.000.000 kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat driftsmateriel, inventar, fordringer og varelager udgør pr. 30.09.2018, 9.232.718 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen
Bruttofortjeneste eller -tab
Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder produktionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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
Materielle anlægsaktiver
Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10-20 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele optages til kostpris, med efterfølgende regulering til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler
Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen
Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.