

O.A. OPBYG A/S

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/06/2014

Ole Andreasen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

O.A. OPBYG A/S

Drejergangen 13

2690 Karlslunde

Telefonnummer: 46153032

CVR-nr: 20124148

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen

Grønnevej 85

2830 Virum

CVR-nr: 18192195

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 for O.A. OPBYG A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 28/06/2014

Direktion

Ole Højvang Andreassen

Bestyrelse

Michael Højvang Andreassen

René Boemand Jensen

Ole Højvang Andreassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i O.A. OPBYG A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.A. OPBYG A/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

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 handlinger 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 finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget korrekte momsangivelser til Skat, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Virum, 28/06/2014

Peter Christoffersen
Registreret revisor
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i at drive virksomhed med specialopbygning af lastvogne.....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et resultat på kr. -143.242. Ledelsen betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabets drift har været ramt af en nedgang i ordreindgangen på specialopbygning af lastbiler, hvorfor bruttofortjenesten ikke har kunnet dække kapacitetsomkostningerne og lønninger. Dette har medført et negativt resultat i året.

Selskabet har efter regnskabsåret haft en øget ordretilgang på specialopbygninger og forventer en højere bruttofortjeneste i 2014.

I regnskabsåret har selskabet på en ekstraordinær generalforsamling retableret egenkapitalen ved tilskud kr. 6.626.185, fra moderselskabet O.A Opbyg Holding ApS.

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar - 31. december 2013.

RESULTATDISPONERING

	2013 kr.	2012 tkr.
Årets resultat	-143.242	-1.802
foreslås af bestyrelsen disponeret således:		
Afsat udbytte	-	-
Overført til næste år	-143.242	-1.802
IALT	-143.242	-1.802
Selskabets egenkapital	5.301.602	-1.181

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i resultatopgørelsen.

...

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets drift har efter regnskabsårets udløb vist en forventelig indtjening og forventer at opnå en højere bruttofortjeneste end i 2013.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dags værdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

BRUTTOFORTJENESTE

Selskabets ledelse har valgt ikke at vise omsætningen.

Omsætning og omkostninger er periodiseret, således at de omfatter regnskabsåret.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers forventede driftsøkonomiske brugstid, der for enkelte grupper andrager:

Automobiler	5-7 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver med kostpris mindre end kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

LEASINGFORPLIGTELSE

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

VAREBEHOLDNINGER

Lager af råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører at de senest erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

TILGODEHAVENDER

For at give et retvisende billede af årets aktivitet anvendes produktionskriteriet som indtægtskriterium for igangværende arbejder, idet disse normalt afvikles over flere regnskabsår.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes i balancen til kostpris, bestående af direkte afholdte omkostninger til materialer og lønninger tillagt en forsigtig vurderet andel af den forventede avance for udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på de enkelte kontrakter.

Fremsendte a'conto begæringer/modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder fratrækkes i aktivposten.

Der foretages reservation til dækning af eventuelle tab på igangværende arbejder på det tidspunkt, hvor det kan forudses, at der vil blive lidt et tab. Reservationen omfatter hele det forventede tab på entreprisen.

Tilgodehavender indregnes på grundlag af en individuel vurdering af den enkelte debitor.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af O.A. Opbyg Holding A/S-koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolidering.

Moderselskabet O.A. Opbyg Holding A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregnet som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

AKTUEL SKAT OG UDSKUDT SKAT

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle – bortset fra virksomhedsoverdragelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis af vikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat afsættes med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.568.976	351.865
Personaleomkostninger	1	-1.428.372	-1.770.990
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-148.480	-412.164
Resultat af ordinær primær drift		-7.876	-1.831.289
Andre finansielle indtægter		5	673
Øvrige finansielle omkostninger		-245.453	-611.050
Ordinært resultat før skat		-253.324	-2.441.666
Ekstraordinært resultat før skat		-253.324	-2.441.666
Skat af årets resultat	3	110.082	639.234
Årets resultat		-143.242	-1.802.432
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-143.242	-1.802.432
I alt		-143.242	-1.802.432

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.910.702	1.624.181
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.910.702	1.624.181
Andre tilgodehavender		262.500	262.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		262.500	262.500
Anlægsaktiver i alt		2.173.202	1.886.681
Råvarer og hjælpematerialer		4.861.662	5.585.421
Varebeholdninger i alt		4.861.662	5.585.421
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.266.136	3.437.371
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.094.071	445.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		377.728	280.535
Udskudte skatteaktiver		1.260.775	1.150.693
Andre tilgodehavender		19.000	9.000
Tilgodehavender i alt		6.017.710	5.323.347
Likvide beholdninger		12.780	
Omsætningsaktiver i alt		10.892.152	10.908.768
AKTIVER I ALT		13.065.354	12.795.449

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		4.801.620	-1.681.323
Egenkapital i alt	5	5.301.620	-1.181.323
Gæld til banker		948.000	1.075.000
Leasingforpligtelser		528.465	668.223
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.476.465	1.743.223
Gæld til realkreditinstitutter		338.000	
Gæld til banker		2.848.501	3.003.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.364.664	1.457.731
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		92.751	6.626.185
Anden gæld		1.643.353	1.146.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.287.269	12.233.549
Gældsforpligtelser i alt		7.763.734	13.976.772
PASSIVER I ALT		13.065.354	12.795.449

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	1248815	1439303
Pensionsbidrag	44979	57118
Andre omkostninger til social sikring	134578	274569
	1428372	1770990

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	173480	412164
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-25000	
	148480	412164

3. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	-	-
Ændring af udskudt skat	110082	623323
Sambeskatningsbidrag		15911
	110082	639234

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Kostpris primo	5730687	5730687
Tilgang	460000	
Afgang	357681	
Kostpris ultimo	5833006	5730687

Afskrivning primo	4106505	3694341
Årets afskrivning	173480	412164
Tilbageførsel ved afgang	357681	
Afskrivning ultimo	3922304	4106505
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1910702	1624182

Heraf indgår finansielt leasede aktiver med 753.417	1.173.417
Gæld på leasede aktiver udgør 668.823	786.465

5. Egenkapital i alt

	Aktie-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	-1.681.323		-1.181.323
Tilskud fra moderselskab		6.626.185		6.626.185
Årets resultat		-143.242		-143.242
Forslag til udbytte		-	-	-
Egenkapital ultimo	500.000	4.801.620	0	5.301.620

Selskabskapitalen består af 50 aktier á kr. 10.000.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1028000	80000	948000	588000
Leasingforpligtelser	786465	258000	528465	48000
	1814465	338000	1476465	636000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jfr. note 4.

Selskabet har indgået lejekontrakt på normale vilkår.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har kautioneret for koncernforbundne selskabers mellemværende med pengeinstitutforbindelse.

Trediemand har stillet sikkerhed for engagementet med pengeinstitut.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejere af mindst 5% af stemmerne eller mindst 5% af aktiekapitalen på kr. 500.000:

O.A. Opbyg Holding A/S, Drejergangen 13, 2690 Karlslunde.