

Østergaard Anlæg ApS

Tarp Byvej 153
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 26420326

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.03.2018

Dirigent

Navn: Jimmy Østergaard-Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østergaard Anlæg ApS

Tarp Byvej 153

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 26420326

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Jørgen Makhholm, formand

Knud Erik Madsen

Maibrit Kirkegaard Østergaard-Jensen

Mogens Carl Præst

Jimmy Østergaard-Jensen

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Østergaard Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 05.03.2018

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jørgen Makholm
formand

Knud Erik Madsen

Maibrit Kirkegaard Østergaard-Jensen

Mogens Carl Præst

Jimmy Østergaard-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østergaard Anlæg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østergaard Anlæg ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer etiske regler samt 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.

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 05.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannick Kjersgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29440

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste formål er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Bruttofortjeneste		395.355	233.137
Af- og nedskrivninger	1	<u>(298.206)</u>	<u>46.431</u>
Driftsresultat		97.149	279.568
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.399.518	3.610.616
Andre finansielle indtægter	2	25.900	87.031
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(116.799)</u>	<u>(88.749)</u>
Resultat før skat		4.405.768	3.888.466
Skat af årets resultat	4	<u>(1.476)</u>	<u>180.353</u>
Årets resultat		<u>4.404.292</u>	<u>4.068.819</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.404.292</u>	<u>4.068.819</u>
		<u>4.404.292</u>	<u>4.068.819</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.637.893	596.219
Materielle anlægsaktiver	5	1.637.893	596.219
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.109.337	7.909.819
Finansielle anlægsaktiver	6	12.109.337	7.909.819
Anlægsaktiver		13.747.230	8.506.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		441.374	2.283.505
Andre tilgodehavender		211.394	35.295
Tilgodehavende selskabsskat		8.874	0
Periodeafgrænsningsposter		128.933	73.333
Tilgodehavender		790.575	2.392.133
Omsætningsaktiver		790.575	2.392.133
Aktiver		14.537.805	10.898.171

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		9.971.397	5.771.878
Overført overskud eller underskud		<u>1.884.043</u>	<u>1.679.270</u>
Egenkapital		<u>11.980.440</u>	<u>7.576.148</u>
Udskudt skat		<u>134.000</u>	<u>123.650</u>
Hensatte forpligtelser		<u>134.000</u>	<u>123.650</u>
Bankgæld		2.387.241	2.924.086
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.124	74.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	153.000
Skyldig selskabsskat		0	35.098
Anden gæld	7	12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.423.365</u>	<u>3.198.373</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.423.365</u>	<u>3.198.373</u>
Passiver		<u>14.537.805</u>	<u>10.898.171</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.771.878	1.679.270	7.576.148
Årets resultat	0	4.199.519	204.773	4.404.292
Egenkapital ultimo	125.000	9.971.397	1.884.043	11.980.440

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	270.206	152.593
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	28.000	(199.024)
	298.206	(46.431)
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.900	86.999
Renteindtægter i øvrigt	0	32
	25.900	87.031
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	3.000
Renteomkostninger i øvrigt	116.799	85.749
	116.799	88.749
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(8.874)	43.098
Ændring af udskudt skat	10.350	(223.451)
	1.476	(180.353)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.085.479
Tilgange	1.339.880
Afgange	(883.500)
Kostpris ultimo	2.541.859
Af- og nedskrivninger primo	(1.489.260)
Årets afskrivninger	(270.206)
Tilbageførsel ved afgange	855.500
Af- og nedskrivninger ultimo	(903.966)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.637.893
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.137.940
Kostpris ultimo	2.137.940
Opskrivninger primo	5.771.879
Andel af årets resultat	4.399.518
Udbytte	(200.000)
Opskrivninger ultimo	9.971.397
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.109.337

Noter

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Østergaard Entreprise A/S	Esbjerg	100,0
Ingeniørfirmaet Mogens Præst ApS	Esbjerg	100,0
J.M. Østergaard Ejendomme ApS	Esbjerg	100,0
Østergaard Rør ApS	Esbjerg	66,7

	2017 kr.	2016 kr.
7. Anden gæld		
Anden gæld i øvrigt	12.000	12.000
	12.000	12.000

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene frem til 2020 er der indgået leasingaftale vedrørende driftsmidler.

Årlige udgifter til leasingaftaler udgør 219 t.kr.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JIMA ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets regnskab.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret for datterselskabs bankgæld. Den samlede bankgæld udgør pr. 31.12.2017 11.030 t.kr.

Selskabet har kautioneret for datterselskabers realkreditlån. Det samlede realkreditlån udgør pr. 31.12.2017 3.294 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 500 t.kr. med virksomhedspant. Pantet omfatter simple fordringer, varelagre, driftsinventar og driftsmateriel samt goodwill. Skadesløsbrevet er sekundært stillet til sikkerhed for datterselskabers bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 2.079 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i driftsmateriel. Ejerpantebrevet er sekundært stillet til sikkerhed for datterselskabernes bankgæld.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 0 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er kapitalandele i datterselskaber stillet til sikkerhed.

Den regnskabsmæssige værdi udgør 12.109 t.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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udlejning af maskiner mv. 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.