

Harry Østergaard A/S

Norgesvej 7A, 6100 Haderslev
CVR-nr. 11 73 87 88

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.03.17

Harry Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 18

Selskabet

Harry Østergaard A/S
Norgesvej 7A
6100 Haderslev
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 11 73 87 88

Bestyrelse

Søren Bach Petersen, formand
Harry Østergaard
Claus Østergaard

Direktion

Harry Østergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Associeret virksomhed

Geosyd A/S, Haderslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Harry Østergaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25. februar 2017

Direktionen

Harry Østergaard

Bestyrelsen

Søren Bach Petersen
Formand

Harry Østergaard

Claus Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Harry Østergaard A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Harry Østergaard A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	10.433	18.595
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.351	-7.450
Resultat af primær drift	5.082	11.145
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	336.542	726.500
² Andre finansielle indtægter	17.487	42.123
Andre finansielle omkostninger	-8.301	-11.004
Finansielle poster i alt	345.728	757.619
Resultat før skat	350.810	768.764
³ Skat af årets resultat	-12.837	-7.192
Årets resultat	337.973	761.572

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	558.838	726.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	-420.865	-164.928
I alt	337.973	761.572

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	518.994	730.100
4	Materielle anlægsaktiver i alt	518.994	730.100
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.037.961	2.901.837
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.037.961	2.901.837
	Anlægsaktiver i alt	1.556.955	3.631.937
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.019.765	820.757
	Tilgodehavender i alt	1.019.765	820.757
	Andre værdipapirer og kapitalandele	92.750	94.800
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	92.750	94.800
	Likvide beholdninger	2.046.343	268.240
	Omsætningsaktiver i alt	3.158.858	1.183.797
	Aktiver i alt	4.715.813	4.815.734

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	0	158.458
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	900.653	2.213.227
	Overført resultat	2.968.662	1.513.992
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
6	Egenkapital i alt	4.569.315	4.585.677
	Hensættelser til udskudt skat	0	42.895
	Hensatte forpligtelser i alt	0	42.895
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	9.930
	Selskabsskat	10.180	10.590
	Anden gæld	126.318	166.642
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	146.498	187.162
	Gældsforpligtelser i alt	146.498	187.162
	Passiver i alt	4.715.813	4.815.734

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

- Grunde og bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til geindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Tidligere blev grunde og bygninger indregnet og målt til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med indregning i reserve for opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til geindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af resultat før skat på 2 t.DKK og af årets resultat på t.DKK 2. Egenkapitalen pr. 30.09.16 formindskes med t.DKK 152.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår. Skatteeffekten af ændringen er ligeledes indregnet direkte på egenkapitalen.

Den samlede virkning af den indregnede effekt som følge af praksisændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med t.DKK 2. Årets skat af praksisændringen udgør t.DKK 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.DKK 2. Balancesummen formindskes med t.DKK 205, mens egenkapitalen pr. 30.09.16 forøges/formindskes med t.DKK 152.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	50	372.500

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, 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 afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af udlejningsejendom samt aktiebesiddelse i associeret virksomhed.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	17.487	36.438
Øvrige finansielle indtægter	0	5.685
I alt	17.487	42.123

3. Skatter

Årets aktuelle skat	4.312	11.868
Årets udskudte skat	8.525	-4.676
I alt	12.837	7.192

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.09.15	535.122
Kostpris pr. 30.09.16	535.122
Opskrivninger pr. 30.09.15	209.878
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-209.878
Opskrivninger pr. 30.09.16	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	14.900
Årets tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-4.123
Afskrivninger i året	5.351
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	16.128
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	518.994

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 30.09.15	688.610
Afgang i året	-551.302
Kostpris pr. 30.09.16	137.308
Opskrivninger pr. 30.09.15	2.213.227
Årets resultat	558.838
Udbytte	-1.356.113
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-515.299
Opskrivninger pr. 30.09.16	900.653
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.037.961

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Associerede virksomheder:			
Geosyd A/S, Haderslev	19,9%	5.215.883	2.808.232

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.10.14 - 30.09.15</i>					
Saldo pr. 01.10.14	500.000	158.458	1.586.527	1.579.120	200.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	-200.000
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	0	-99.800	99.800	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	726.500	-164.928	200.000
Saldo pr. 30.09.15	500.000	158.458	2.213.227	1.513.992	200.000

Egenkapitalopgørelse
01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	500.000	158.458	2.213.227	1.513.992	200.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	-200.000
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	0	-1.356.113	1.356.113	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-158.458	0	4.123	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-515.299	515.299	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	558.838	-420.865	200.000
Saldo pr. 30.09.16	500.000	0	900.653	2.968.662	200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	500	1.000

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for den associerede virksomheds gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 500. Den associerede virksomheds gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.