

Østergaard Filter ApS

Barmosevej 27
Vordingborg
CVR-nr. 11 95 39 05

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 03/05 2019

Niels Østergaard Hansen

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østergaard Filter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 3. maj 2019

Direktion

Ria Birgitte Østergaard Hansen Niels Jesper Østergaard Hansen
direktør direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Østergaard Filter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaard Filter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 3. maj 2019

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne11359

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østergaard Filter ApS
Barmosevej 27
Vordingborg

CVR-nr.: 11 95 39 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 8. marts 1988

Regnskabsår: 31. regnskabsår

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Ria Birgitte Østergaard Hansen, direktør
Niels Jesper Østergaard Hansen, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergaard Filter ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 4-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for straksafskrivninger af driftsmidler, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 203.738 | 274.531 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -4.489 | -4.988 |
| Resultat før finansielle poster | | 199.249 | 269.543 |
| Andre finansielle omkostninger | | -23.658 | -22.023 |
| Resultat før skat | | 175.591 | 247.520 |
| Skat af årets resultat | | -38.626 | -54.580 |
| Årets resultat | | 136.965 | 192.940 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 108.000 | 105.800 |
| Overført resultat | | 28.965 | 87.140 |
| | | 136.965 | 192.940 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 40.404 | 44.893 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>40.404</u> | <u>44.893</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>40.404</u> | <u>44.893</u> |
| Varer under fremstilling | | 675.505 | 797.965 |
| Varebeholdninger | | <u>675.505</u> | <u>797.965</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 582.657 | 662.883 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 10.082 |
| Tilgodehavender | | <u>582.657</u> | <u>672.965</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.251.432</u> | <u>1.139.901</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.509.594</u> | <u>2.610.831</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>2.549.998</u></u> | <u><u>2.655.724</u></u> |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.212.416 | 1.183.450 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 108.000 | 105.800 |
| Egenkapital | 1 | 1.445.416 | 1.414.250 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.400 | 3.900 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 4.400 | 3.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.003.413 | 1.149.838 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 83.580 | 71.570 |
| Selskabsskat | | 8.126 | 16.166 |
| Anden gæld | | 5.063 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.100.182 | 1.237.574 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.100.182 | 1.237.574 |
| Passiver i alt | | 2.549.998 | 2.655.724 |
| Hovedaktivitet | 2 | | |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

1 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 1.183.451 | 0 | 1.308.451 |
| Årets resultat | 0 | 28.965 | 108.000 | 136.965 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 1.212.416 | 108.000 | 1.445.416 |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er produktion og salg af alle former for aktive kulfiltre og luftrensere til kørende materiel.

3 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.