

ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S

Betonvej 15
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/05/2016

peter brun-poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------------	---

Balance	7
---------------	---

Noter	9
-------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S Betonvej 15 4000 Roskilde Telefonnummer: 56130800 Fax: 56130809 CVR-nr: 20817003 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav i vedtægter eller aftaler, og

at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

at revisionen er fravalgt for den kommende periode.

Roskilde, den

I direktionen:

Mikael Østergaard Hansen

, den

Direktion

Mikael Østergaard Hansen

Bestyrelse

Mikael Østergaard Hansen

Karen Elisabeth Christiansen

Tea Fabricius

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabslovens og eventuelle standards krav. Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og efter equiti-metoden.

Generelt

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivers værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare ydelser.

Personaleomkostninger

Oplysninger om det samlede vederlag til direktionen er udeladt, idet en sådan oplysning ville føre til, at der vises beløb for et enkelt medlem af direktionen.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 23,5 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2.

Goodwill

Goodwill er opført til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages ikke yderligere afskrivninger, idet det skønnes at handelsværdien er væsentligt større end den bogførte værdi.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider er fastsat som følger:

Driftsmateriel og inventar: Automobiles 7 år, edb-udstyr 3 år og øvrigt inventar 5 år.

Indretning af lejede lokaler er opført til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivets økonomiske levetid, der er fastsat til 5 år.

Ved salg eller udrangering af materielle anlægsaktiver omkostnings-/indtægtsføres realiserede tab og fortjenester over resultatopgørelsen under ekstraordinære poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		6.521.019	5.586.796
Lønninger		-4.658.050	-3.883.745
Pensioner		-100.000	-100.000
Andre omkostninger til social sikring		-83.911	-73.830
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-220.000	-230.114
Andre driftsomkostninger		-1.211.208	-1.172.133
Resultat af ordinær primær drift		247.850	126.974
Andre finansielle indtægter		-30.698	-47.379
Ordinært resultat før skat		217.152	79.595
Ekstraordinære indtægter			10.114
Ekstraordinært resultat før skat		217.152	89.709
Skat af årets resultat	1	-114.000	-36.700
Årets resultat		103.152	53.009
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		103.152	53.009
I alt		103.152	53.009

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		200.000	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	200.000	250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		560.000	730.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	560.000	730.000
Anlægsaktiver i alt		760.000	980.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		429.169	627.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.131.839	993.351
Tilgodehavender i alt		1.561.008	1.620.628
Omsætningsaktiver i alt		1.561.008	1.620.628
Aktiver i alt		2.321.008	2.600.628

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Egenkapital i alt		500.000	500.000
Hensættelse til udskudt skat		88.000	50.000
Hensatte forpligtelser i alt		88.000	50.000
Gæld til banker		326.976	917.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.087	75.716
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.190	2.527
Skyldig selskabsskat		48.000	16.700
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.318.755	1.038.453
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.733.008	2.050.628
Gældsforpligtelser i alt		1.733.008	2.050.628
Passiver i alt		2.321.008	2.600.628

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	36700	76000
Ændring af udskudt skat		38000
Regulering vedrørende tidligere år		0
	<u>36700</u>	<u>114000</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>350000</u>
Tilgang	0
Afgang	
Kostpris ultimo	<u>350000</u>
Af- og nedskrivning primo	100000
Årets afskrivning	50000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>150000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1854915
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1854915
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	1124915
Årets afskrivning	170000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	1294915
Regnskabsmæssig værdi ultimo	560000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for kreditinstitut er der stillet sikkerhed af trejdemand.