

# **ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S**

Betonvej 15  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**01/05/2019**

---

**peter brun-poulsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S  
Betonvej 15  
4000 Roskilde

Telefonnummer: 56130800  
Fax: 56130809  
CVR-nr: 20817003  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsespåtegning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018

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

Roskilde, den 01/05/2019

## Direktion

Mikael Østergaard Hansen

## Bestyrelse

Mikael Østergaard Hansen

Karen Elisabeth Christiansen

Tea Fabricius

# Ledelsesberetning

Aktivitet:

Rådgivende ingeniørvirksomhed indenfor klimateknik.

Tilfredsstillende udvikling.

# 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 22 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: Automobiler 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>8.553.695</b>	<b>8.602.225</b>
Lønninger .....		-4.911.095	-4.621.700
Pensioner .....		-559.875	-815.438
Andre omkostninger til social sikring .....		-177.640	-151.845
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-150.000	-170.000
Andre driftsomkostninger .....		-1.443.935	-1.465.429
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.311.150</b>	<b>1.377.813</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.870	-6.995
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.313.020</b>	<b>1.370.818</b>
Skat af årets resultat .....	1	-311.000	-296.600
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.002.020</b>	<b>1.074.218</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		1.002.020	1.074.218
<b>I alt .....</b>		<b>1.002.020</b>	<b>1.074.218</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill .....		50.000	100.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		220.000	320.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>220.000</b>	<b>320.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>270.000</b>	<b>420.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.071.471	663.644
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		307.900	312.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.036.008	1.058.795
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.415.379</b>	<b>2.034.439</b>
Likvide beholdninger .....		793.780	1.192.522
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.209.159</b>	<b>3.226.961</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.479.159</b>	<b>3.646.961</b>



# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		24.000	24.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
Gæld til banker .....		72.755	103.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		116.281	35.242
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		944.569	942.879
Skyldig selskabsskat .....		257.000	286.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.564.554	1.754.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>2.955.159</b>	<b>3.122.961</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>2.955.159</b>	<b>3.122.961</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>3.479.159</b>	<b>3.646.961</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	311000	336600
Ændring af udskudt skat	0	-40000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>311000</b>	<b>296600</b>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	350000
Tilgang	0
Afgang	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>350000</b>
Af- og nedskrivning primo	250000
Årets afskrivning	50000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>300000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50000</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1854915
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1854915</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	1534915
Årets afskrivning	100000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>1634915</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>220000</b>

### 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for kreditinstitut er der stillet sikkerhed af trejdemand.

### 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	7