

ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S

Betonvej 15
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

28/05/2020

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

CVR-nr: 20817003
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for ØSTERGAARD BYGGE & INDEKLIMATEKNIK A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 28/05/2020

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: 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		9.333.130	8.553.695
Lønninger		-5.728.821	-4.911.095
Pensioner		-663.060	-559.875
Andre omkostninger til social sikring		-97.735	-177.640
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-130.000	-150.000
Andre driftsomkostninger		-1.233.667	-1.443.935
Resultat af ordinær primær drift		-1.479.754	1.311.150
Andre finansielle indtægter		-12.230	1.870
Ordinært resultat før skat		1.467.524	1.313.020
Skat af årets resultat	1	-326.100	-311.000
Årets resultat		1.141.424	1.002.020
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.141.424	1.002.020
I alt		1.141.424	1.002.020

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		0	50.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	0	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.000	220.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	140.000	220.000
Anlægsaktiver i alt		140.000	270.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.333.522	1.071.471
Igangværende arbejder for fremmed regning		353.000	307.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.036.008
Tilgodehavender i alt		1.686.522	2.415.379
Likvide beholdninger		790.684	793.780
Omsætningsaktiver i alt		2.477.206	3.209.159
Aktiver i alt		2.617.206	3.479.159

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Egenkapital i alt		500.000	500.000
Hensættelse til udskudt skat		3.000	24.000
Hensatte forpligtelser i alt		3.000	24.000
Gæld til banker		44.105	72.755
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.885	116.281
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		98.774	944.569
Skyldig selskabsskat		295.100	257.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.629.342	1.564.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.114.206	2.955.159
Gældsforpligtelser i alt		2.114.206	2.955.159
Passiver i alt		2.617.206	3.479.159

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	311000	347100
Ændring af udskudt skat	0	-21000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	311000	326100

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

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	1634915
Årets afskrivning	80000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	1714915
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140000

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

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	8