

Henrik Østergaard ApS

Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 25 90 97 63



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Henrik Østergaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. januar 2017

Direktion:



Henrik Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Henrik Østergaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henrik Østergaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

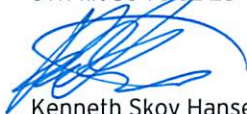
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review- konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. januar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Henrik Østergaard ApS
Adresse, postnr., by	Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C
CVR-nr.	25 90 97 63
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Østergaard, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Indtil 30/9 2015 har virksomhedens væsentligste aktiviteter været at drive Kosan Gascenter i Odense, herunder varetage salg og distribution af Kosangas' produkter indenfor gas, gasflasker og gasforbrugende udstyr/gastilbehør. Pr. 30/9 2015 er denne aktivitet ophørt, hvorefter virksomhedens aktivitet består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 151.755 kr. mod 802.351 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 6.827.527 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	287.898	2.924.406
2	Personaleomkostninger	-89.413	-1.909.817
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-84.063	-84.063
	Resultat før finansielle poster	114.422	930.526
	Finansielle indtægter	87.416	119.075
	Finansielle omkostninger	-6.295	-8.248
	Resultat før skat	195.543	1.041.353
3	Skat af årets resultat	-43.788	-239.002
	Årets resultat	151.755	802.351
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	51.700	50.600
	Overført resultat	100.055	751.751
		151.755	802.351

Årsregnskab 1. januar - 31. desember

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.363.740	3.447.803
		<u>3.363.740</u>	<u>3.447.803</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.363.740</u>	<u>3.447.803</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	223
	Tilgodehavende selskabsskat	34.495	0
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.635	0
		<u>41.130</u>	<u>223</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.369.292	1.972.843
		<u>3.369.292</u>	<u>1.972.843</u>
	Likvide beholdninger	<u>265.440</u>	<u>1.765.078</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.675.862</u>	<u>3.738.144</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.039.602</u>	<u>7.185.947</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.650.827	6.550.772
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>6.827.527</u>	<u>6.726.372</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	90.649	79.553
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>90.649</u>	<u>79.553</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	106.502
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	180
	Anden gæld	121.426	273.340
		<u>121.426</u>	<u>380.022</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>121.426</u>	<u>380.022</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.039.602</u>	<u>7.185.947</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	5.799.021	49.900	5.973.921
Årets resultat	0	751.751	50.600	802.351
Udloddet udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	6.550.772	50.600	6.726.372
Årets resultat	0	100.055	51.700	151.755
Udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Egenkapital 31. december 2016	125.000	6.650.827	51.700	6.827.527

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Østergaard ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. desember

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	60.360	1.750.396
Pensioner	26.494	142.516
Andre personaleomkostninger	2.559	16.905
	<u>89.413</u>	<u>1.909.817</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	32.692	238.502
Årets regulering af udskudt skat	11.096	500
	<u>43.788</u>	<u>239.002</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2016		<u>4.027.700</u>
Kostpris 31. desember 2016		<u>4.027.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		579.897
Årets afskrivninger		84.063
Af- og nedskrivninger 31. desember 2016		<u>663.960</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. desember 2016		<u>3.363.740</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. desember

Noter

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds- stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	6.635	10,20 %	0	0
	<u>6.635</u>		<u>0</u>	

Af beløbet udgør 6.635 kr. et tilgodehavende hos selskabets direktør. Lånet er forrentet med 10,2 % og indfries efter regnskabsafslæggelsen.

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Nærtstående parter

Henrik Østergaard ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Henrik Østergaard	Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C