

Henrik Østergaard ApS

Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 25 90 97 63

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2019

Dirigent:





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| 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 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. marts 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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 11. marts 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748



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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på 152.339 kr. mod et overskud på 134.033 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 6.704.622 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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. | 2018 | 2017 |
|------|---|----------|----------|
| | Bruttofortjeneste | 357.878 | 245.552 |
| 2 | Personaleomkostninger | -178.082 | -149.901 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -85.030 | -84.273 |
| | Resultat før finansielle poster | 94.766 | 11.378 |
| | Finansielle indtægter | 682 | 164.655 |
| | Finansielle omkostninger | -289.725 | -4.188 |
| | Resultat før skat | -194.277 | 171.845 |
| 3 | Skat af årets resultat | 41.938 | -37.812 |
| | Årets resultat | -152.339 | 134.033 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 54.000 | 52.900 |
| | Overført resultat | -206.339 | 81.133 |
| | | -152.339 | 134.033 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

| Note | kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------|---|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 3.233.137 | 3.318.167 |
| | | <u>3.233.137</u> | <u>3.318.167</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.233.137</u> | <u>3.318.167</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 68.000 | 62.128 |
| | Andre tilgodehavender | 1 | 0 |
| 5 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 6.790 | 9.516 |
| | | <u>74.791</u> | <u>71.644</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 3.132.094 | 3.421.781 |
| | | <u>3.132.094</u> | <u>3.421.781</u> |
| | Likvide beholdninger | 435.235 | 303.857 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.642.120</u> | <u>3.797.282</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>6.875.257</u> | <u>7.115.449</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 6.525.622 | 6.731.961 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 54.000 | 52.900 |
| | Egenkapital i alt | <u>6.704.622</u> | <u>6.909.861</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 59.414 | 102.039 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>59.414</u> | <u>102.039</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Anden gæld | 111.221 | 103.549 |
| | | <u>111.221</u> | <u>103.549</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>111.221</u> | <u>103.549</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>6.875.257</u> | <u>7.115.449</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 2018 | 125.000 | 6.731.961 | 52.900 | 6.909.861 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -206.339 | 54.000 | -152.339 |
| Udbytte | 0 | 0 | -52.900 | -52.900 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>6.525.622</u> | <u>54.000</u> | <u>6.704.622</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Østergaard ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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 eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 40 år |
|-----------|-------|

Grunde afskrives ikke.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer som måles til dagsværdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

| kr. | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 150.000 | 120.000 |
| Pensioner | 24.729 | 24.559 |
| Andre personaleomkostninger | 3.353 | 5.342 |
| | <u>178.082</u> | <u>149.901</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 26.422 |
| Årets regulering af udskudt skat | -42.625 | 11.390 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 687 | 0 |
| | <u>-41.938</u> | <u>37.812</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger |
|---|---------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 4.066.400 |
| Kostpris 31. december 2018 | 4.066.400 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 748.233 |
| Årets afskrivninger | 85.030 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 833.263 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>3.233.137</u> |

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| kr. | Tilgodehavender | Rentefod | Sikkerhedsstillelser | Tilbagebetaling af lån i året |
|-----------|-----------------|----------|----------------------|-------------------------------|
| Direktion | 6.790 | 10,05 % | 0 | 3.408 |
| | <u>6.790</u> | | <u>0</u> | |

6 Selskabskapital

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|-------------------|-------------------------------------|
| Henrik Østergaard | Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C |