

Henrik Østergaard ApS

Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 25 90 97 63

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2018

Dirigent:

.....
Henrik Østergaard





Indhold

Ledelsespåtegning	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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. februar 2018

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 2017 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 22. februar 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne32748



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Henrik Østergaard ApS
Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

25 90 97 63
Odense
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 2017 udviser et overskud på 134.033 kr. mod et overskud på 151.755 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 6.909.859 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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	245.552	287.898
2	Personaleomkostninger	-149.901	-89.413
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-84.273	-84.063
	Resultat før finansielle poster	11.378	114.422
	Finansielle indtægter	164.655	87.416
	Finansielle omkostninger	-4.188	-6.295
	Resultat før skat	171.845	195.543
3	Skat af årets resultat	-37.812	-43.788
	Årets resultat	134.033	151.755
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
	Overført resultat	81.133	100.055
		134.033	151.755

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	3.318.167	3.363.740
		<u>3.318.167</u>	<u>3.363.740</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.318.167</u>	<u>3.363.740</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	62.128	34.495
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.516	6.635
		<u>71.644</u>	<u>41.130</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.421.781	3.369.292
		<u>3.421.781</u>	<u>3.369.292</u>
	Likvide beholdninger	<u>303.857</u>	<u>265.440</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.797.282</u>	<u>3.675.862</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.115.449</u>	<u>7.039.602</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.731.959	6.650.826
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Egenkapital i alt	<u>6.909.859</u>	<u>6.827.526</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	102.039	90.649
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>102.039</u>	<u>90.649</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	103.551	121.427
		<u>103.551</u>	<u>121.427</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>103.551</u>	<u>121.427</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.115.449</u>	<u>7.039.602</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	6.650.826	51.700	6.827.526
Overført via resultatdisponering	0	81.133	0	81.133
Udbytte	0	0	52.900	52.900
Udloddet udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Egenkapital				
31. december 2017	125.000	6.731.959	52.900	6.909.859

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Østergaard ApS for 2017 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.

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.

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:

Grunde og bygninger	40 år
---------------------	-------

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

kr.	2017	2016		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	118.920	60.360		
Pensioner	24.559	26.494		
Andre personaleomkostninger	6.422	2.559		
	<u>149.901</u>	<u>89.413</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	26.422	32.692		
Årets regulering af udskudt skat	11.390	11.096		
	<u>37.812</u>	<u>43.788</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.		Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017		4.027.700		
Tilgang i årets løb		38.700		
Kostpris 31. december 2017		<u>4.066.400</u>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		663.960		
Årets afskrivninger		84.273		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>748.233</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>3.318.167</u>		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	<u>9.516</u>	<u>10,20 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.516</u>		<u>0</u>	
6 Selskabskapital				
Virksomhedens anpartskapital 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