

Henrik Østergaard ApS

Nedergade 31, 1. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 25 90 97 63



Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. januar 2016

Som dirigent:



Henrik Østergaard

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Personaleomkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Henrik Østergaard ApS.


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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. januar 2016

Direktionen:



Henrik Østergaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Henrik Østergaard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Henrik Østergaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.


Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. januar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat	2.924.406	3.198.133
3 Personaleomkostninger	-1.909.817	-2.517.876
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-84.063</u>	<u>-132.666</u>
Resultat af primær drift	930.526	547.591
Finansielle indtægter	119.075	116.644
Finansielle omkostninger	<u>-8.248</u>	<u>-47.476</u>
Resultat før skat	1.041.353	616.759
4 Skat af årets resultat	<u>-239.002</u>	<u>-153.438</u>
Årets resultat	<u>802.351</u>	<u>463.321</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	50.600	49.900
Overført resultat	<u>751.751</u>	<u>413.421</u>
	<u>802.351</u>	<u>463.321</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.447.803	3.531.866
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	71.992
5 Materielle anlægsaktiver	<u>3.447.803</u>	<u>3.603.858</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.447.803</u>	<u>3.603.858</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	0	659.564
Varebeholdninger	0	659.564
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223	471.080
Andre tilgodehavender	0	28.970
Periodeafgrænsningsposter	0	45.785
Tilgodehavender	<u>223</u>	<u>545.835</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.972.843	1.354.210
Værdipapirer og kapitalandele	<u>1.972.843</u>	<u>1.354.210</u>
Likvide beholdninger	1.765.078	676.322
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.738.144</u>	<u>3.235.931</u>
Aktiver i alt	<u>7.185.947</u>	<u>6.839.789</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.550.772	5.799.021
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Egenkapital i alt	6.726.372	5.973.921
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	79.553	79.053
Hensatte forpligtelser i alt	79.553	79.053
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1	131.297
Skyldig selskabsskat	106.502	40.165
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	180	0
Anden gæld	273.339	615.353
Kortfristede gældsforpligtelser	380.022	786.815
Gældsforpligtelser i alt	380.022	786.815
Passiver i alt	7.185.947	6.839.789

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo pr. 1/1 2014	125.000	5.385.600	49.200	5.559.800
Betalt udbytte			-49.200	-49.200
Årets resultat, jf. resultatdisponering		413.421	49.900	463.321
Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	5.799.021	49.900	5.973.921
Betalt udbytte			-49.900	-49.900
Årets resultat, jf. resultatdisponering		751.751	50.600	802.351
Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	6.550.772	50.600	6.726.372

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre 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 på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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, og en børsværdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

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.

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
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

	2015 kr.	2014 kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.750.396	2.300.250
Pensioner	142.516	177.143
Andre personaleomkostninger	<u>16.905</u>	<u>40.483</u>
	<u>1.909.817</u>	<u>2.517.876</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	238.502	141.889
Årets regulering af udskudt skat	500	9.042
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>2.507</u>
	<u>239.002</u>	<u>153.438</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2015	4.027.700	462.960	4.490.660
Afgang i årets løb	0	-462.960	-462.960
Kostpris pr. 31/12 2015	4.027.700	0	4.027.700
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2015	495.834	390.968	886.802
Årets afskrivninger	84.063	0	84.063
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-390.968	-390.968
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	579.897	0	579.897
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	3.447.803	0	3.447.803

6. Anpartskapital

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

7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	0	1.245.807

8. Nærtstående parter

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

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