

# Østdansk Entreprenørservice ApS

Rønnedevej 12  
Staunstrup  
4733 Tappernøje

CVR-nr. 27966667

## Årsrapport for 2016

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23-06-2017

---

Martin Rosenkilde Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Østdansk Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 22-06-2017

### **Direktion**

Martin Rosenkilde Hansen

Direktør

## Østdansk Entreprenørservice ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Østdansk Entreprenørservice ApS Rønnedevej 12 Staunstrup 4733 Tappernøje
Telefon	20511212
CVR-nr.	27966667
Stiftelsesdato	26-06-2006
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Martin Rosenkilde Hansen, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Østdansk Entreprenørservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger samt andre eksterne omkostninger .

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt modtaget udbytte fra andre kapitalandele..

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>544.848</b>	<b>1.113.069</b>
Personaleomkostninger	1	-341.710	-731.588
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-271.356	-296.371
<b>Driftsresultat</b>		<b>-68.218</b>	<b>85.110</b>
Finansielle indtægter		27	88
Finansielle omkostninger		-42.292	-27.016
<b>Resultat før skat</b>		<b>-110.483</b>	<b>58.182</b>
Skat af årets resultat		53.003	-5.356
<b>Årets resultat</b>		<b>-57.480</b>	<b>52.826</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.700	50.600
Overført resultat		-109.180	2.226
		<b>-57.480</b>	<b>52.826</b>



Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	1.076.992	261.037
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	919.939	1.190.184
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.996.931</b>	<b>1.451.221</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.996.931</b>	<b>1.451.221</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.741	312.362
Andre tilgodehavender		11.000	11.000
Periodeafgrænsningsposter		15.489	41.697
<b>Tilgodehavender</b>		<b>70.230</b>	<b>365.059</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>-99.084</b>	<b>1.505</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>-28.854</b>	<b>366.564</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.968.077</b>	<b>1.817.785</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	308.230	417.411
Udbytte for regnskabsåret	6	51.700	50.600
<b>Egenkapital</b>		<b>484.930</b>	<b>593.011</b>
Hensættelser til udskudt skat		60.931	113.934
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>60.931</b>	<b>113.934</b>
Gæld til banker		512.730	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		236.591	403.583
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>749.321</b>	<b>403.583</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		224.592	167.000
Gæld til banker		0	236
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.036	146.751
Anden gæld		118.612	213.536
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		89.655	179.734
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>672.895</b>	<b>707.257</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.422.216</b>	<b>1.110.840</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.968.077</b>	<b>1.817.785</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	10		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	299.925	646.416
Pensioner	24.683	41.000
Omkostninger til social sikring	5.887	23.822
Andre personaleomkostninger	11.215	20.350
	<b>341.710</b>	<b>731.588</b>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	261.037	261.037
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	815.955	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.076.992</b>	<b>261.037</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.076.992</b>	<b>261.037</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.954.934	1.863.684
Afgang i årets løb	0	91.250
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.954.934</b>	<b>1.954.934</b>
Af- og nedskrivninger primo	-764.750	-494.505
Årets afskrivninger	-270.245	-270.245
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.034.995</b>	<b>-764.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>919.939</b>	<b>1.190.184</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	417.410	415.185
Årets tilgang	0	2.226
Årets afgang	-109.180	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>308.230</b>	<b>417.411</b>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	50.600	49.900
Årets tilgang	51.700	50.600
Årets afgang	-50.600	-49.900
<b>Saldo ultimo</b>	<b>51.700</b>	<b>50.600</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	512.730	57.600	350.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	236.591	166.992	0
	<b>749.321</b>	<b>224.592</b>	<b>350.000</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med SG Finans er lagt pant i gravemaskine til regnskabsmæssig værdi tkr. 800.

Til sikkerhed for lån i Jyske Bank i ejendommen Harevænget 116, Brøderup, 4733 Tappernøje, er lagt ejerpantebrev med hovedstol, tkr. 580.

## 10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve entreprenørvirksomhed.