

Østdansk Entreprenørservice ApS

**Rønnedevej 12 Staunstrup
4733 Tappernøje**

CVR-nr. 27 96 66 67

Årsrapport for 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. august 2020

Martin Rosenkilde Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Østdansk Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 31. august 2020

Direktion

Martin Rosenkilde Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Østdansk Entreprenørservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østdansk Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 31. august 2020

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østdansk Entreprenørservice ApS
Rønnedevej 12 Staunstrup
4733 Tappernøje

CVR-nr.: 27 96 66 67

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Næstved

Direktion

Martin Rosenkilde Hansen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 352.371, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.180.478.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østdansk Entreprenørservice ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		805.341	843.308
Personaleomkostninger	1	-151.789	-272.167
Af-og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-165.388	-240.137
Resultat før finansielle poster		488.164	331.004
Finansielle indtægter	3	3.574	0
Finansielle omkostninger	4	-35.240	-49.210
Resultat før skat		456.498	281.794
Skat af årets resultat	5	-104.127	-63.827
Årets resultat		352.371	217.967

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	55.300	54.000
Overført resultat	297.071	163.967
	352.371	217.967

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	6	1.100.000	1.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	840.201	678.589
Materielle anlægsaktiver		1.940.201	1.778.589
Anlægsaktiver i alt		1.940.201	1.778.589
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.392	146.858
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	86.907	0
Periodeafgrænsningsposter		7.741	4.846
Tilgodehavender		301.040	151.704
Omsætningsaktiver i alt		301.040	151.704
Aktiver i alt		2.241.241	1.930.293

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.000.178	703.106
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital		<u>1.180.478</u>	<u>882.106</u>
Hensættelse til udskudt skat		74.740	72.737
Hensatte forpligtelser i alt		<u>74.740</u>	<u>72.737</u>
Banker		262.287	396.370
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>262.287</u>	<u>396.370</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	133.983	127.603
Banker		162.628	70.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.332	53.801
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	17.158
Selskabsskat		98.124	89.442
Anden gæld		224.615	212.197
Periodeafgrænsningsposter		7.054	8.350
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>723.736</u>	<u>579.080</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>986.023</u>	<u>975.450</u>
Passiver i alt		<u>2.241.241</u>	<u>1.930.293</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	703.107	54.000	882.107
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	297.071	55.300	352.371
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>1.000.178</u>	<u>55.300</u>	<u>1.180.478</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	134.527	260.803
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.262</u>	<u>11.364</u>
	<u>151.789</u>	<u>272.167</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af-og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>165.388</u>	<u>240.137</u>
	<u>165.388</u>	<u>240.137</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>165.388</u>	<u>240.137</u>
	<u>165.388</u>	<u>240.137</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>3.574</u>	<u>0</u>
	<u>3.574</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.726	49.210
Rentetillæg selskabsskat	<u>2.514</u>	<u>0</u>
	<u>35.240</u>	<u>49.210</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.124	89.452
Årets udskudte skat	<u>2.003</u>	<u>-25.625</u>
	<u>104.127</u>	<u>63.827</u>
6 Aktiver der måles til dagsværdi		Investerings- ejendomme
		<u>1.100.000</u>
Kostpris 1. januar 2019		<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>1.100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>1.100.000</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.487.630</u>
Kostpris 1. januar 2019		1.487.630
Tilgang i årets løb		<u>327.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>1.814.630</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		774.267
Årets afskrivninger		<u>200.162</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>974.429</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>840.201</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>86.907</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Lån optaget og indfriet i året	86.907	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	454.390	396.270	133.983	0
Andre kreditinstitutter	<u>69.583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>523.973</u>	<u>396.270</u>	<u>133.983</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 580.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 580.000 til sikkerhed for bankgæld.