

---

# ***Østen ApS***

Falkevej 13, 3400 Hillerød

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 29 50 96 38

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/6 2016

Christian Østen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. juni 2016

### **Direktion**

Christian Østen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Østen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hillerød, den 13. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Morten Munk

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Østen ApS  
Falkevej 13  
3400 Hillerød

Telefon: 48259590  
E-mail: post@oesten.dk

CVR-nr.: 29 50 96 38  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 11. april 2006  
Regnskabsår: 10. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Hillerød

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med injektion af specialprodukter i byggeri samt handel og service og aktiviteter i tilknytning hertil.

### Direktion

Christian Østen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

### Pengeinstitut

Nykredit Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>299.517</b>	<b>349.531</b>
Distributionsomkostninger		-54.560	-62.543
Administrationsomkostninger		-222.932	-226.121
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>22.025</b>	<b>60.867</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>22.025</b>	<b>60.867</b>
Finansielle indtægter		678	941
Finansielle omkostninger		-8.607	-7.070
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.096</b>	<b>54.738</b>
Skat af årets resultat	1	-4.770	-15.800
<b>Årets resultat</b>		<b>9.326</b>	<b>38.938</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		9.326	38.938
		<b>9.326</b>	<b>38.938</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		65.610	85.408
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>65.610</b>	<b>85.408</b>
Andre tilgodehavender		337.500	337.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>337.500</b>	<b>337.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>403.110</b>	<b>422.908</b>
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>4.119</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		851.587	1.038.595
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	474.107	66.149
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		174.543	340.402
Andre tilgodehavender		77.248	4.619
Selskabsskat		28.078	60.500
Periodeafgrænsningsposter		30.923	344.348
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.636.486</b>	<b>1.854.613</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.640.605</b>	<b>1.854.613</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.043.715</b>	<b>2.277.521</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.482.141	1.472.814
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1.607.141</b>	<b>1.597.814</b>
Hensættelse til udskudt skat		3.865	5.017
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.865</b>	<b>5.017</b>
Kreditinstitutter		138.928	22.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.155	426.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		686	0
Anden gæld		28.940	226.005
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>432.709</b>	<b>674.690</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>432.709</b>	<b>674.690</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.043.715</b>	<b>2.277.521</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	5.922	13.500
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-1.152</u>	<u>2.300</u>
	<b><u>4.770</u></b>	<b><u>15.800</u></b>
 <b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>98.987</u>
Kostpris 31. december		<u>98.987</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		13.579
Årets afskrivninger		<u>19.798</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>33.377</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>65.610</u></b>
Afskrives over		<u>5 år</u>
 <b>3 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Andre tilgodeha- vender <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		<u>337.500</u>
Kostpris 31. december		<u>337.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>337.500</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK	
<b>4 Varebeholdninger</b>			
Forudbetaling for varer	4.119	0	
	<u><b>4.119</b></u>	<u><b>0</b></u>	
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>			
Salgsværdi af periodens produktion	524.107	66.149	
Modtagne acotobetalinge	-50.000	0	
	<u><b>474.107</b></u>	<u><b>66.149</b></u>	
<b>6 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.472.815	1.597.815
Årets resultat	0	9.326	9.326
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>1.482.141</b></u>	<u><b>1.607.141</b></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>8 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	531.042	565.524
Andre omkostninger til social sikring	<u>13.642</u>	<u>16.867</u>
	<b><u>544.684</u></b>	<b><u>582.391</u></b>
Lønninger og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	<u>544.684</u>	<u>582.391</u>
	<b><u>544.684</u></b>	<b><u>582.391</u></b>

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Christian Østen, Falkevej 13, 3400 Hillerød

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Østen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

## Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift og leje af materiel.

## Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

## Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leje af udstyr, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.