

Østergaards Isolering ApS

Storegade 41, Pindstrup, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 30 19 47 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2021.

Jan Østergaard Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Østergaards Isolering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 29. januar 2021

Direktion

Jan Østergaard Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Østergaards Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaards Isolering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Grenaa, den 29. januar 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østergaards Isolering ApS Storegade 41 Pindstrup 8550 Ryomgård Telefon: +45 20 85 28 50 CVR-nr.: 30 19 47 80 Stiftet: 10. januar 2007 Hjemsted: Syddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020 14. regnskabsår
Direktion	Jan Østergaard Andersen, Storegade 41, Pindstrup, 8550 Ryomgård
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Modervirksomhed	Jano Holding ApS CVR-nr. 30 19 44 62

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med teknisk isolering samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.337 t.kr. mod 3.945 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 450 t.kr. mod 941 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	3.337.302	3.944.843
1 Personaleomkostninger	-2.599.189	-2.623.632
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-129.093	-103.545
Resultat før finansielle poster	609.020	1.217.666
Andre finansielle indtægter	1.423	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-15.063	-2.622
Resultat før skat	595.380	1.215.044
3 Skat af årets resultat	-145.706	-273.614
Årets resultat	449.674	941.430
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
Overføres til overført resultat	149.674	341.430
Disponeret i alt	449.674	941.430

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.432	108.583
Materielle anlægsaktiver i alt	120.432	108.583
6 Deposita	38.400	38.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	38.400	38.400
Anlægsaktiver i alt	158.832	146.983
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	946.308	1.800.469
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	269.037	0
Tilgodehavender i alt	1.215.345	1.800.469
Likvide beholdninger	1.006.227	739.734
Omsætningsaktiver i alt	2.236.572	2.555.203
Aktiver i alt	2.395.404	2.702.186

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	596.758	447.084
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	600.000
Egenkapital i alt	<u>1.021.758</u>	<u>1.172.084</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.569	93.436
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	699.584
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	105.000	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	145.706	273.614
Anden gæld	1.018.371	463.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.373.646</u>	<u>1.530.102</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.373.646</u>	<u>1.530.102</u>
 Passiver i alt	<u>2.395.404</u>	<u>2.702.186</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	105.654	300.000	530.654
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	341.430	600.000	941.430
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	447.084	600.000	1.172.084
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	149.674	300.000	449.674
	125.000	596.758	300.000	1.021.758

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.388.633	2.393.445
Pensioner	<u>210.556</u>	<u>230.187</u>
	<u>2.599.189</u>	<u>2.623.632</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.063</u>	<u>2.622</u>
	<u>15.063</u>	<u>2.622</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>145.706</u>	<u>273.614</u>
	<u>145.706</u>	<u>273.614</u>
	 <u>31/12 2020</u>	 <u>31/12 2019</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2020	30.000	30.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	 -30.000	 -30.000
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	498.193	473.393
Tilgang i årets løb	179.232	24.800
Afgang i årets løb	<u>-180.487</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>496.938</u>	<u>498.193</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-389.610	-350.810
Årets afskrivninger	-47.383	-38.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>60.487</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-376.506</u>	<u>-389.610</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>120.432</u>	<u>108.583</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	38.400	38.400
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>38.400</u>	<u>38.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>38.400</u>	<u>38.400</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 3.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 104 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 6 og 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 160 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har ingen andre garantiforpligtelser og eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Janoe Holding ApS, CVR-nr. 30 19 44 62 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østergaards Isolering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, varelagerforskydninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Østergaards Isolering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.