

# ØSTERMARKS SERVICE OG ØKONOMI ApS

Åtoften 5  
3400 Hillerød

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/11/2016**

---

**Finn Bentzen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERMARKS SERVICE OG ØKONOMI ApS  
Åtoften 5  
3400 Hillerød  
  
Telefonnummer: 22323585  
CVR-nr: 33352395  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Bankforbindelse** Den Jyske Sparekasse  
7430 Ikast

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for Østermarks Service & Økonomi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Betingelserne for fravalg af revisor er fortsat opfyldt.

Ledelsen har derfor besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 01/11/2016

**Direktion**

Lone Østermark Jørgensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive salgsvirksomhed, servicevirksomhed, udlejningsvirksomhed og administrativvirksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Vi henviser til efterstående balance og resultatopgørelse, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat efter skat på kr. 101.535 og en balanc pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 289.315 inklusiv forslag om udlodning af udbytte med kr. 100.000.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktionen i fremme valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Regnskabspraksis – fortsat

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

### Materielle anlægsaktiver

---

Biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Biler	6 - 7 år
Driftsmateriel og inventar	6 - 7 år

Aktiver med en kostpris på under **t.kr. 12,9** pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....	1	856.167	743.943
Vareforbrug .....		-87.559	-117.029
Eksterne omkostninger .....		-168.840	-114.920
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>599.768</b>	<b>511.994</b>
Personaleomkostninger .....	2	-395.066	-348.373
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>204.702</b>	<b>163.621</b>
Andre finansielle indtægter .....			0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....	3	-70.808	-89.789
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>133.894</b>	<b>73.832</b>
Skat af årets resultat .....	4	-32.359	-24.768
<b>Årets resultat .....</b>		<b>101.535</b>	<b>49.064</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	0
Overført resultat .....		1.535	49.064
<b>I alt .....</b>		<b>101.535</b>	<b>49.064</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		212.425	283.233
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>212.425</b>	<b>283.233</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>212.425</b>	<b>283.233</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		112.541	132.593
Andre tilgodehavender .....		114.395	12.311
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>226.936</b>	<b>144.904</b>
Likvide beholdninger .....		20.614	21.851
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>247.550</b>	<b>166.755</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>459.975</b>	<b>449.988</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		109.315	107.780
Forslag til udbytte .....		100.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>289.315</b>	<b>187.780</b>
Skyldig selskabsskat .....		32.668	24.934
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>32.668</b>	<b>24.934</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.000	10.645
Skyldig selskabsskat .....		24.934	16.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		109.058	209.755
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>137.992</b>	<b>237.274</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>170.660</b>	<b>262.208</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>459.975</b>	<b>449.988</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	107.780	0	187.780
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	1.535	100.000	101.535
Egenkapital, ultimo .....	80.000	109.315	100.000	289.315

Anpartskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter

## 1. Nettoomsætning

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Omsætning værksted	177.355	222.326
Økonomiassistance	484.648	342.892
Konsulentbistand	186.000	178.725
Øvrige indtægter	8.164	0
<b>Ialt</b>	<b>856.167</b>	<b>743.943</b>

## 2. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	331.739	226.881
Pensionsbidrag	24.000	24.000
Sociale udgifter inkl. ATP	5.417	5.650
Kørselsgodtgørelse jf. kørselsbilag	0	60.013
Øvrige personaleomkostninger	33.910	31.819
	<b>395.066</b>	<b>348.373</b>

## 3. Nedskrivning af finansielle aktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Driftsmateriel og inventar	10.694	12.049
Biler	60.114	77.740
	<b>70.808</b>	<b>89.789</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	32.668	24.934
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	- 309	- 166
	<b>32.359</b>	<b>24.768</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Nissan Quasqai kr.	Toyota Aygo kr.
Kostpris primo	124.895	250.000	82.747
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>124.895</b>	<b>250.000</b>	<b>82.747</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	- 82.120	- 62.500	- 29.789
Årets afskrivning	- 10.694	- 46.875	- 13.239
Gevinst ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>- 92.814</b>	<b>- 109.375</b>	<b>- 43.028</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>32.081</b>	<b>140.625</b>	<b>39.719</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter m.v.

## 7. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Østermarks Invest ApS  
 Åtoften 5  
 3400 Hillerød