

ØSTERMARKS SERVICE OG ØKONOMI ApS

Åtoften 5
3400 Hillerød

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/12/2019

Frank Hauge Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERMARKS SERVICE OG ØKONOMI ApS
Åtoften 5
3400 Hillerød

e-mailadresse: loneost@gmail.com

CVR-nr: 33352395

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

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 2018/19 udviser et resultat efter skat på kr. 35.776 og en balanc pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 115.776 inklusiv forslag om udlodning af udbytte med kr. 0.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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.

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. 13,2** 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 salgskostninger 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 acontoskatte.

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. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Nettoomsætning	1	546.376	809.402
Vareforbrug		-90.653	-139.129
Eksterne omkostninger		-78.958	-105.262
Bruttoresultat		376.765	565.011
Personaleomkostninger	2	-321.854	-498.249
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-8.553	-13.462
Resultat af ordinær primær drift		46.358	53.300
Ordinært resultat før skat		46.358	53.300
Skat af årets resultat	4	-10.582	-13.759
Årets resultat		35.776	39.541
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		35.776	39.541
I alt		35.776	39.541

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.634	40.388
Materielle anlægsaktiver i alt	5	18.634	40.388
Anlægsaktiver i alt		18.634	40.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.812	5.937
Andre tilgodehavender		102.000	254.476
Tilgodehavender i alt		104.812	260.413
Likvide beholdninger		33.148	77.029
Omsætningsaktiver i alt		137.960	337.442
Aktiver i alt		156.594	377.830

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		35.776	0
Forslag til udbytte		0	208.136
Egenkapital i alt		115.776	288.136
Skyldig selskabsskat		10.582	13.759
Langfristede gældsforpligtelser i alt		10.582	13.759
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.158
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.236	72.777
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.236	75.935
Gældsforpligtelser i alt		40.818	89.694
Passiver i alt		156.594	377.830

Noter

1. Nettoomsætning

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Omsætning værksted	222.232	247.962
Økonomiassistance	324.144	555.601
Konsulentbistand	0	0
Øvrige indtægter	0	5.839
Ialt	<u>546.376</u>	<u>809.402</u>

2. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	283.484	436.109
Pensionsbidrag	14.000	24.000
Sociale udgifter inkl. ATP	4.320	5.552
Kursus	0	0
Øvrige personaleomkostninger	20.050	32.588
	<u>321.854</u>	<u>498.249</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Driftsmateriel og inventar	6.211	6.015
Biler	2.342	7.447
	<u>8.553</u>	<u>13.462</u>

4. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	10.582	13.759
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	- 0	- 0
	<u>10.582</u>	<u>13.759</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Bil kr.
Kostpris primo	124.895	82.747
Tilgang	6.799	0
Afgang	0	-20.000
Kostpris ultimo	131.694	62.747
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 106.849	- 60.405
Årets afskrivning	- 6.211	- 0
Afskrivning ved afgang	0	- 2.342
Af- og nedskrivning ultimo	- 113.060	- 62.747
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.634	0

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1