

ØSTERMARKS SERVICE OG ØKONOMI ApS

Åtoften 5
3400 Hillerød

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

10/11/2017

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: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Folkesparekassen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for Østermarks Service & Økonomi ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 08/11/2017

Direktion

Lone Østermark Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revisor er fortsat opfyldt.

Ledelsen har derfor besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår.

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 2016/17 udviser et resultat efter skat på kr. 59.280 og en balanc pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 248.595 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.

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 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	1	838.517	856.167
Vareforbrug		-112.793	-87.559
Eksterne omkostninger		-114.455	-168.840
Bruttoresultat		611.269	599.768
Personaleomkostninger	2	-517.626	-395.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-17.950	-70.808
Resultat af ordinær primær drift		75.693	133.894
Ordinært resultat før skat		75.693	133.894
Skat af årets resultat	4	-16.413	-32.359
Årets resultat		59.280	101.535
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		59.280	1.535
I alt		59.280	101.535

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.850	212.425
Materielle anlægsaktiver i alt	5	53.850	212.425
Anlægsaktiver i alt		53.850	212.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.412	112.541
Andre tilgodehavender		130.000	114.395
Tilgodehavender i alt		147.412	226.936
Likvide beholdninger		139.100	20.614
Omsætningsaktiver i alt		286.512	247.550
Aktiver i alt		340.362	459.975

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		168.595	109.315
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		248.595	289.315
Skyldig selskabsskat		11.801	32.668
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.801	32.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.999	4.000
Skyldig selskabsskat		22.668	24.934
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		50.299	109.058
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		79.966	137.992
Gældsforpligtelser i alt		91.767	170.660
Passiver i alt		340.362	459.975

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	109.315	100.000	289.315
Betalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	59.280	0	59.280
Egenkapital, ultimo	80.000	168.595	0	248.595

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

Noter

1. Nettoomsætning

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Omsætning værksted	231.981	177.355
Økonomiassistance	498.412	484.648
Konsulentbistand	82.000	186.000
Øvrige indtægter	26.124	8.164
Ialt	838.517	856.167

2. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	453.236	331.739
Pensionsbidrag	24.000	24.000
Sociale udgifter inkl. ATP	6.581	5.417
Kursus	1.470	0
Øvrige personaleomkostninger	32.339	33.910
	517.626	395.066

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Driftsmateriel og inventar	8.020	10.694
Biler	9.930	60.114
	17.950	70.808

4. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	17.801	32.668
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	- 1.388	- 309
	16.413	32.359

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	- 160.000	0
Kostpris ultimo	124.895	90.000	82.747
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 92.814	- 109.375	- 43.028
Årets afskrivning	- 8.020	- 0	- 9.930
Gevinst ved afgang	0	19.375	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 100.834	- 90.000	- 52.958
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.061	0	29.789

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