

Michael Kappelhøj
Registreret revisor

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Kulsvierthofen 3 A, 2800 Kgs. Lyngby
Cvr. nr. 35 48 00 80

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære
Generalforsamling den 18. august 2017

Arne Østergaard
Dirigent

Registreret revisor Michael Kappelhøj

Smidstrup Strandvej 69, 1.
3250 Gilleleje

Telefon 48 31 98 97

revisor@kappelhoj.dk
www.kappelhoj.dk

CVR-nr. DK 18485907

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Resultatopgørelse.....	7
Aktiver.....	8
Passiver.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Østergaard Logistikrådgivning ApS Kulsvierthofen 3 A 2800 Kgs. Lyngby Cvr. nr. 35 48 00 80
Direktion	Arne Østergaard
Bestyrelse	Malene Rohde Arne Østergaard
Revision	Michael Kappelhøj Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer Smidstrup Strandvej 69, 1. 3250 Gilleleje
Bankforbindelse	Jyske Bank

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Østergaard Logistikrådgivning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten efter giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision som opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 18. august 2017

Direktion:



Arne Østergaard
Direktør

Bestyrelse:



Malene Rohde



Arne Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Østergaard Logistikrådgivning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaard Logistikrådgivning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

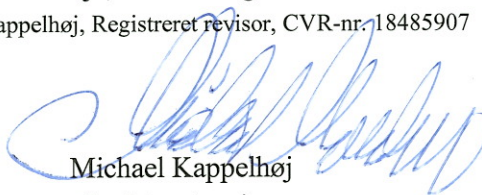
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Gilleleje, den 18. august 2017

Michael Kappelhøj, Registreret revisor, CVR-nr. 18485907



Michael Kappelhøj

Registreret revisor

FSR danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål og væsentligste aktivitet er at udøve virksomhed med handel og service, herunder rådgivende ingeniørvirksomhed og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat regnes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Ingen væsentlige.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år.

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Med sammenligningstal for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	1.268.083	1.086.544
1 Personaleomkostninger	<u>-1.069.059</u>	<u>-775.067</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	199.024	311.477
2 Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	199.024	311.477
Finansielle indtægter	2.255	3.500
Finansielle omkostninger	<u>-4.072</u>	<u>-923</u>
Ordinært resultat før skat	197.207	314.054
3 Skat af årets resultat	<u>-44.704</u>	<u>-70.884</u>
Årets resultat	<u>152.503</u>	<u>243.170</u>
 Resultatdisponering		
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	150.000	101.200
Overført overskud	<u>2.503</u>	<u>141.970</u>
Resultatdisponering i alt	<u>152.503</u>	<u>243.170</u>

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Balance pr. 30. juni 2017

Noter	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Værdipapirer	197.215	0
Deposita	0	0
	<u>197.215</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>197.215</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.831	129.558
Andre tilgodehavender	62.262	103.666
Periodeafgrænsningsposter	0	0
	<u>188.093</u>	<u>233.224</u>
Likvide beholdninger	<u>408.546</u>	<u>502.248</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>596.639</u>	<u>735.472</u>
AKTIVER I ALT	<u>793.854</u>	<u>735.472</u>

Østergaard Logistikrådgivning ApS
Balance pr. 30. juni 2017

Noter	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
5 Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	153.291	150.788
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	101.200
Egenkapital i alt	<u>383.291</u>	<u>331.988</u>
6 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Pengeinstitutter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.499	10.217
Selskabsskat	115.588	150.737
Mellemregning med anpartshaver	8.292	4.525
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Pengeinstitut	0	0
Anden gæld	276.184	238.005
	<u>410.563</u>	<u>403.484</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>410.563</u>	<u>403.484</u>
PASSIVER I ALT	<u>793.854</u>	<u>735.472</u>
8 Nærtstående parter		
9 Pantsætninger/leasingforpligtelser		

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Noter	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	897.655	703.615
Pensionsbidrag	166.396	66.396
Andre omkostninger til social sikring	5.008	5.056
I alt	<u>1.069.059</u>	<u>775.067</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Tab/(gevinst) ved salg af anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	44.704	70.884
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>44.704</u>	<u>70.884</u>

Selskabet indgår i obligatorisk sambeskatning med moderselskabet Arne Østergaard Holding ApS

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Noter

4 Egenkapitalopgørelse

	ApS-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
EK primo	80.000	150.788	101.200	331.988
Årets resultat	0	2.503	150.000	152.503
Udbetalt udbytte	0		-101.200	-101.200
EK ultimo	80.000	153.291	150.000	383.291

Selskabskapitalen udgør kr. 80.000, fordelt på 80 stk. á nom. 1.000 kr.

5 Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

Aktiekapital

Selskabet er stiftet den 18. september 2013 med en indskudskapital på kr. 80.000, kapitalen er ikke ændret siden.

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Noter

6 Hensættelser til udskudt skat

Under forudsætning af positiv indtjening og uændret beskatningsprocent, er beløbet beregnet således:

Driftsmidler	Bogført værdi	Skattemæssig værdi	Forskel
Driftsmidler	0	0	0
Skattemæssigt underskud			<u>0</u>
Beregningsgrundlag			<u>0</u>
Udskudt skat 22,0 % ovenstående udgør			0
Eventualskat primo			<u>0</u>
Forskydning			<u>0</u>

Negativ udskudt skat er ikke aktiveret, da denne er uvæsentlig.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30. juni 2017	afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder alle poster inden 5 år efter balancetidspunktet.

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Arne Østergaard, direktør og bestyrelsesmedlem
Malene Rohde, bestyrelsesmedlem

Anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Selskabsnavn: Arne Østergaard Holding ApS Hjemsted: Kgs. Lyngby Cvr. nr. 32 76 52 03

Transaktioner med nærtstående parter

Ingen udover løn og udbytte.

9 Pantsætninger/leasingforpligtelser.

Ingen

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Østergaard Logistikrådgivning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.
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 de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.
Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Selskabets formål:

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service, herunder rådgivende ingeniørvirksomhed og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning.

Selskabets nettoomsætning omfatter arbejde som beskrevet under selskabets formål.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Afskrivning.

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger, beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivning:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar m.v.	5 år
Edb	3 år

../

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 kanføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med dets moderselskab, Arne Østergaard Holding ApS cvr. nr. 32 76 52 03.

Balancen

Materielle anlægsaktiver.

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar optages til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer optages til kursværdi på statusdagen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til dagspris på balancetidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

../

Østergaard Logistikrådgivning ApS

Anvendt regnskabspraksis fortsat..

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 vil som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.