

Østerbro Byggeentreprise ApS

Årsrapport 2019 - 20

CVR: 35481915

01.07.2019 – 30.06.2020

SKÆRING SKOLEVEJ 153, 8250 EGÅ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 25. november 2020

Dirigent: Brita Kjeldsen Pedersen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
Østervrå
www.velas.dk



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Østerbro Byggeentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 25. november 2020

DIREKTION

Brita Kjeldsen Pedersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østerbro Byggeentreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerbro Byggeentreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Søften, den 25. november 2020

Velas I/S

CVR nr. 30869052

Johan Juhl Thomsen

Registreret Revisor

mne15931

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerbro Byggeentreprise ApS
Skæring Skolevej 153
8250 Egå

Telefon: 31354563
CVR-nr.: 35481915
Stiftet: 26. september 2013
Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020
Det er det 7. regnskabsår

DIREKTION

Brita Kjeldsen Pedersen

REVISOR

Velas I/S
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

Nordea Bank Danmark A/S
Skt. Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus C

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er vognmandsvirksomhed og arbejde med gulvlægning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	2.278.848	1.000.168
1	Personaleomkostninger	-1.563.710	-710.087
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-28.335	-7.750
	Andre driftsomkostninger	0	-7.100
	DRIFTSRESULTAT	686.803	275.231
	Finansielle omkostninger	-8.752	-8.573
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	678.051	266.658
	Skat af årets resultat	-142.210	-76.400
	ÅRETS RESULTAT	535.841	190.258
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	535.841	190.258
	Disponering i alt	535.841	190.258

BALANCE

	2019/20	2018/19
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	48.420	23.250
Materielle anlægsaktiver	48.420	23.250
ANLÆGSAKTIVER	48.420	23.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	747.137	296.219
Igangværende arbejder	0	32.902
Andre tilgodehavender	32	37
Skatteaktiv	0	5.000
Tilgodehavender	747.169	334.158
Likvide beholdninger	354.960	149.382
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.102.129	483.540
AKTIVER	1.150.549	506.790

BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	364.378	-171.463
	Egenkapital	444.378	-91.463
	Hensættelser til udskudt skat	16.000	0
	Hensatte forpligtelser	16.000	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	121.210	0
2	Langfristede gældsforpligtelser	121.210	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.163	161.243
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	488.798	437.010
	Kortfristede gældsforpligtelser	568.961	598.253
	GÆLDSFORPLIGTELSE	690.171	598.253
	PASSIVER	1.150.549	506.790
3	Kontraktlige- og eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
5	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo	80.000	-171.463	-91.463
Forslag til resultatdisponering		535.841	535.841
Ultimo	80.000	364.378	444.378

NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.530.854	-692.644
Andre omkostninger til social sikring	-32.856	-17.443
Personaleomkostninger	-1.563.710	-710.087
Antal heltidsbeskæftigede	8	2

NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-121.210	0
Langfristede gældsforpligtelser	-121.210	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

3 KONTRAKTLIGE- OG EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået leasingkontrakt hvis restforpligtelse indgår i den oplyste eventualforpligtelse

Den samlede eventualforpligtelse udgør 172.163 kr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

5 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen for udført kørsel og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter provisioner til fragtfirma, fremmed arbejde og kostpris for solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Omfatter omkostninger til bilernes drift, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

NOTER

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

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

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

NOTER

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.

GÆLDSFORPLIGTELSER

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

