

Østerbro Byggeentreprise ApS

Årsrapport 2020 - 21

CVR: 35481915

01.07.2020 – 30.06.2021

SKÆRING SKOLEVEJ 153, 8250 EGÅ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. december 2021

Dirigent: Brita Kjeldsen Pedersen



Søften
Vissenbjerg
Ærø

Horsens
Aars
Samsø

Viborg
www.velas.dk



INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 13. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 13. december 2021

TJEK Revision & Rådgivning

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

mne11073

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerbro Byggeentreprise ApS
Skæring Skolevej 153
8250 Egå

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

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021
Det er det 8. regnskabsår

DIREKTION

Brita Kjeldsen Pedersen

REVISOR

TJEK Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionsaktieselskab
Trigevej 20, Søften
8382 Hinnerup

PENGEINSTITUT

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

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er arbejde med gulvlægning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende. Ledelsen har derfor besluttet at tilpasse årsregnskabet til afviklingsformål.

RESULTATOPGØRELSE

		2020/21	2019/20
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.679.800	2.278.848
2	Personaleomkostninger	-2.921.891	-1.563.710
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-15.417	-28.335
	Andre driftsomkostninger	-25.837	0
	DRIFTSRESULTAT	-1.283.345	686.803
	Finansielle omkostninger	-5.516	-8.752
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-1.288.861	678.051
	Skat af årets resultat	16.000	-142.210
	ÅRETS RESULTAT	-1.272.861	535.841
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.272.861	535.841
	Disponering i alt	-1.272.861	535.841

BALANCE

	2020/21	2019/20
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	7.166	48.420
Materielle anlægsaktiver	7.166	48.420
ANLÆGSAKTIVER	7.166	48.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.733	747.137
Andre tilgodehavender	0	32
Tilgodehavender	164.733	747.169
Likvide beholdninger	64.958	354.960
OMSÆTNINGSAKTIVER	229.691	1.102.129
AKTIVER	236.857	1.150.549

BALANCE

		2020/21	2019/20
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-908.483	364.378
	Egenkapital	-828.483	444.378
	Hensættelser til udskudt skat	0	16.000
	Hensatte forpligtelser	0	16.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	182.505	121.210
3	Langfristede gældsforpligtelser	182.505	121.210
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.950	80.163
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	878.884	488.798
	Kortfristede gældsforpligtelser	882.834	568.961
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.065.339	690.171
	PASSIVER	236.857	1.150.549
1	Going concern		
4	Kontraktlige- og eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

1 GOING CONCERN

USIKKERHED OM GOING CONCERN

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen anerkender på den baggrund, at årsregnskabet tilpasses til afviklingsformål.

NOTER

	2020/21	2019/20
	KR.	KR.
2 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-2.829.443	-1.530.854
Andre omkostninger til social sikring	-92.448	-32.856
Personaleomkostninger	-2.921.891	-1.563.710
Antal heltidsbeskæftigede	8	8

NOTER

	2020/21	2019/20
	KR.	KR.
3	FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	

Supplerende oplyses:

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

NOTER

4 KONTRAKTLIGE- OG EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er indgået leasingkontrakt hvis restforpligtelse indgår i den oplyste eventualforpligtelse
Den samlede eventualforpligtelse udgør 172.tkr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet med henblik på afviklingsformål i modsætning til tidligere, hvor det blev aflagt med fortsat drift for øje. Ændringen betyder, at aktiver og passiver reelt optages til realisationsværdier.

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 bevægelser 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

NOTER

som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 over den forventet brugstid, 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.

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående 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 gælds metode 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.

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.

NOTER

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

