

ØSTERGAARD RENOVERING TARM ApS

Kirkebyvej 28
6852 Billum

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Hans Mathiasen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERGAARD RENOVERING TARM ApS
Kirkebyvej 28
6852 Billum

CVR-nr: 36029668
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Andelskassen
Storegade 41
6880 Tarm

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Østergaard Renovering Tarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Billum, den 31. Maj 2016

Billum, den 28/05/2017

Direktion

Hans Chr. Ø. Mathiasen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at revision fravælges for det kommende regnskabsår.

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning, service og handel samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 22.859, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 774.

Kapitalberedskabet

Selskabets årsresultat udviser et underskud på 22,8 t.kr. og selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Ledelsen forventer at selskabet vil være overskudsgivende i 2017 og at egenkapitalen kan genetableres ved egen indtjening, detten ikke mindst ved at fravælge revisions hjælp.

Selskabets ejer har givet tilsagn om at indskyde den fornødne likviditet til selskabets løbende drift.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter de regler som gælder for virksomheder i fortsat drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er påvirket af at bestyrelsen har besluttet at købe Statsautoriseret revisions hjælp for regnskabsåret 2014/15.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning truffet beslutning om at udelade indkøb af revisions hjælp til at aflægge årsrapporten for 2016, dette vil væsentligt påvirke selskabets finansielle stilling i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virk som heder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	25 år	10 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		54.000	
Ejendomsomkostninger		-75.716	
Bruttoresultat		-21.716	
Bruttofortjeneste/Bruttotab			-27.209
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.165	-8.165
Resultat af ordinær primær drift		-29.881	-35.374
Andre finansielle indtægter			1.420
Øvrige finansielle omkostninger	1		-265
Ordinært resultat før skat		-29.881	-34.219
Skat af årets resultat		6.500	11.686
Årets resultat		-23.381	-22.533
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-23.381	-22.533
I alt		-23.381	-22.533

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		381.663	381.663
Materielle anlægsaktiver i alt		381.663	381.663
Anlægsaktiver i alt		381.663	381.663
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.000	
Udsudte skatteaktiver		6.500	11.686
Tilgodehavende skat		11.686	
Tilgodehavender i alt		23.186	11.686
Likvide beholdninger		45.587	57.010
Omsætningsaktiver i alt		68.773	68.696
Aktiver i alt		450.436	450.359

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		23.633	50.000
Overført resultat		-23.381	-26.367
Egenkapital i alt		252	23.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser			15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	2	13.500	13.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		436.684	398.226
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3	450.184	426.726
Gældsforpligtelser i alt		450.184	426.726
Passiver i alt		450.436	450.359

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-26.367	23.633
Årets resultat		-23.381	-23.381
Egenkapital, ultimo	50.000	-49.748	252

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Ingen .

2. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Forudbetalt husleje og indskud 13.500

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Der er medtaget 22.250kr som er forbrugt til forbedringer men som er betalt af Hans da regnskabet ikke giver mulighed for at trække det fra i indeværende regnskabsår.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Østergaard Holding Tarm ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af

selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat udviser et underskud på 23,4 t.kr. og selskabet har derfor tabt mere end 50% af selskabskapitalen

Ledelsen forventer at selskabet vil være overskudsgivende i 2017 og at egenkapitalen kan genetableres ved egen indtjening, dette ikke mindst ved at spare på Revisoromkostningerne. Selskabets ejer har givet tilsagn om at indskyde den fornødne likviditet til selskabets løbende drift.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet 2016 efter de regler som gælder for virksomheder i fortsat drift.