

Østerby & Kruse ApS

Engsnarren 8, 5250 Odense SV

CVR-nr. 36 93 58 98

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. oktober 2019

Jan Kruse Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Østerby & Kruse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. september 2019

Direktion

Jan Kruse Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Østerby & Kruse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østerby & Kruse ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Odense, den 30. september 2019

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Ole Schmidt
registreret revisor
MNE-nr. mne17323

Selskabsoplysninger

Selskabet Østerby & Kruse ApS
 Engsnarren 8
 5250 Odense SV
 CVR-nr.: 36 93 58 98
 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
 Hjemsted: Odense

Direktion Jan Kruse Hansen

Revisor Baker Tilly Denmark
 Godkendt Revisionspartnerselskab
 Hjallesøvej 126
 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og at eje kapitalandele i andre selskaber samt at drive anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 57.043, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 81.969.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret ved hjælp af fremtidige positive resultater.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
Bruttotab		-14.629	-17
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat før finansielle poster		-14.629	-17
Finansielle indtægter	2	29.030	35
Finansielle omkostninger	3	-79.913	-160
Resultat før skat		-65.512	-142
Skat af årets resultat	4	8.469	30
Årets resultat		-57.043	-112
Overført resultat		-57.043	-112
		-57.043	-112

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	697.231	724
Finansielle anlægsaktiver		697.231	724
Anlægsaktiver i alt		697.231	724
Udskudt skatteaktiv		38.100	30
Selskabsskat		19.828	12
Tilgodehavender		57.928	42
Værdipapirer		161.358	289
Værdipapirer		161.358	289
Likvide beholdninger		76.536	2
Omsætningsaktiver i alt		295.822	333
Aktiver i alt		993.053	1.057

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-131.969	-75
Egenkapital		-81.969	-25
Selskabsdeltagere og ledelse		1.040.630	991
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.040.630	991
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.779	14
Anden gæld		19.613	77
Kortfristede gældsforpligtelser		34.392	91
Gældsforpligtelser i alt		1.075.022	1.082
Passiver i alt		993.053	1.057
Kapitalforhold	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	50.000	-74.926	-24.926
Årets resultat	0	-57.043	-57.043
Egenkapital 30. juni	50.000	-131.969	-81.969

Noter

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	-26.843	-3
Andre finansielle indtægter	55.873	38
	29.030	35
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	79.913	160
	79.913	160
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-8.400	-30
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-69	0
	-8.469	-30

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	899.500
Kostpris 30. juni	899.500
Nedskrivninger 1. juli	175.426
Årets nedskrivninger	26.843
Nedskrivninger 30. juni	202.269
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	697.231

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli <u>kr.</u>	Gæld 30. juni <u>kr.</u>	Afdrag næste år <u>kr.</u>	Restgæld efter 5 år <u>kr.</u>
Selskabsdeltagere og ledelse	991.077	1.040.630	0	1.040.630
	991.077	1.040.630	0	1.040.630

7 Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetablerede ved hjælp af fremtidige positive resultater.

8 Eventualposter mv.

Ingen.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østerby & Kruse ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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