

# Østermann Holding Aps

Monsunvej 11, 2660 Brøndby Strand

## Årsrapport for 01.07.2019 - 30.06.2020

CVR-nr. 37513245

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

Bo Østermann Nielsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
-------------------	---

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	2
---------------------	---

Ledelsesberetning	3
-------------------	---

## **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	4
--------------------------	---

Resultatopgørelse	6
-------------------	---

Balance	7
---------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------	---

Noter	10
-------	----

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Østermann Holding Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Brøndby Strand, den 25. oktober 2020

## Direktion

Bo Østermann Nielsen  
DIREKTØR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Østermann Holding Aps

Monsunvej 11

2660 Brøndby Strand

CVR-nr.: 37513245

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 2. marts 2016

### Direktion

Bo Østermann Nielsen, DIREKTØR

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive VVS virksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Going concern / fortsat drift

Der henvises desuden til noten 'Going concern / fortsat drift'.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for Østermann Holding Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -5 år.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill, opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## Resultatopgørelse 01.07.2019 - 30.06.2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>611.312</b>	<b>631.518</b>
Personaleomkostninger	1	-512.429	-762.625
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.540	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>90.343</b>	<b>-131.107</b>
Andre finansielle omkostninger		-12.599	-5.568
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>77.744</b>	<b>-136.675</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>77.744</b>	<b>-136.675</b>

## Resultatdisponering

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Overført resultat		77.744	-136.675
<b>I alt</b>		<b>77.744</b>	<b>-136.675</b>



## Balance 30. juni 2020

### Aktiver

Note	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.160	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.160</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>54.160</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.940	88.777
Periodeafgrænsningsposter	3.375	3.030
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>115.315</b>	<b>91.807</b>
Likvide beholdninger	0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>115.315</b>	<b>91.807</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>169.475</b>	<b>91.807</b>

## Balance 30. juni 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-193.633	-271.377
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-143.633</b>	<b>-221.377</b>
Gæld til banker		66.068	111.166
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.832	62.382
Skyldig selskabsskat		9	9
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		71.699	104.627
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82.500	35.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>313.108</b>	<b>313.184</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>313.108</b>	<b>313.184</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>169.475</b>	<b>91.807</b>
	Note		
Going concern / fortsat drift	2		

## Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital, primo	50.000	-271.377	-221.377
Årets resultat		77.744	77.744
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-193.633</b>	<b>-143.633</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Personaleomkostninger

Lønninger	420.750
Pensioner	56.546
Andre omkostninger til social sikring	11.255
Andre personaleomkostninger	23.878
<b>Sum</b>	<b>512.429</b>

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 1.

## 2 Going concern / fortsat drift

Egenkapitalen udgør ved årets udgang mindre end 50% af selskabskapitalen og selskabets fortsatte drift afhænger af at finansiering via selskabets bankforbindelse opretholdes og at selskabets indtjening forbedres. Ledelsen har efter drøftelser med selskabets bankforbindelse lagt til grund at bankfinansieringen opretholdes for det kommende regnskabsår. Ligeledes er det ledelsens vurdering at selskabet vil kunne realisere et overskud. Ledelsen har derfor aflagt årsrapport med fortsat drift for øje.