

## **Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS**

(CVR-nr. 38430114)

Jasminvej 35, Bramming

### Årsrapport for 2018/19

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. november 2019

---

Dirigent: Steen Ege Østergaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 29. november 2019

**Direktion**

Steen Ege Østergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 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.

Bramming, den 29. november 2019

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen  
Registreret revisor  
mne1082

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS  
Jasminvej 35  
6740 Bramming

CVR-nr.: 38 43 01 14  
Kommune: Esbjerg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Steen Ege Østergaard

**Revisor** DANREVI, BRAMMING  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Jernbanegade 4  
6740 Bramming

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at montage- og anlægsvirksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat udgør et underskud på kr. 29.969.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 634.023 og en egenkapital på kr. 267.886.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Steen Østergaard Montage & Anlæg ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for forskydninger i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-25 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>483.881</b>	<b>973</b>
1 Personalemkostninger .....	-458.941	-621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-41.900	-20
Andre driftsomkostninger .....	-10.000	0
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-26.960</b>	<b>332</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-8.709	-10
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-35.669</b>	<b>322</b>
Skat af årets resultat .....	5.700	-74
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-29.969</b>	<b>248</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-29.969	248
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-29.969</b>	<b>248</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2019

## AKTIVER

	2019	2018 (t.kr.)
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	247.683	185
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>247.683</b>	<b>185</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>247.683</b>	<b>185</b>
Debitorer .....	122.705	135
Andre tilgodehavender .....	117.219	84
Udskudt skatteaktiv .....	1.300	0
Periodeafgrænsningsposter .....	26.682	30
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>267.906</b>	<b>249</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>118.434</b>	<b>67</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>386.340</b>	<b>316</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>634.023</b>	<b>501</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	217.886	248
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>267.886</b>	<b>298</b>
Udskudt skat .....	0	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Leasingforpligtelser .....	123.900	0
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>123.900</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	29.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	24.097	48
Selskabsskat .....	72.009	70
Anden gæld .....	110.086	75
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.645	6
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>242.237</b>	<b>199</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>366.137</b>	<b>199</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>634.023</b>	<b>501</b>

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger .....	403.864	578
Pensioner .....	48.000	36
Andre omkostninger til social sikring .....	7.077	7
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>458.941</b>	<b>621</b>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	205.000
Tilgang i årets løb .....	210.000
Afgang i årets løb .....	-130.000
Kostpris 30. juni 2019	285.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-20.417
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	25.000
Årets af-/nedskrivninger .....	-41.900
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	-37.317
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>247.683</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	191.100

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	247.855	-29.969	217.886
	<b>297.855</b>	<b>-29.969</b>	<b>267.886</b>

## NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser .....	153.300	29.400	0
	<u>153.300</u>	<u>29.400</u>	<u>0</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Operational leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 16 t.kr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 5 mdr. med en samlet restleasingydelse på 6 t.kr.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 191 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 30. juni 2019 opgjort til 153 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Steen Ege Østergaard

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-785406150396  
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 10:31:47  
Underskrevet med NemID

## Steen Ege Østergaard

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-785406150396  
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 10:31:47  
Underskrevet med NemID

## Per Nielsen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1075976848674  
Tidspunkt for underskrift: 02-12-2019 kl.: 10:48:17  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 1937d382YVWU31196065