


# Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give

Hjortsvangen 44, 7323 Give

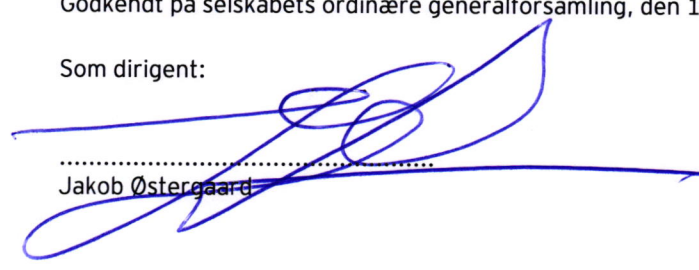
CVR-nr. 73 37 36 11



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. oktober 2016

Som dirigent:



.....  
Jakob Østergaard

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 10. oktober 2016

Direktion:



Jakob Østergaard

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejeren i Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.


Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 10. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Per Antonsen  
statsaut. revisor



## Oplysninger om selskabet

Navn	Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give
Adresse, postnr., by	Hjortsvangen 44, 7323 Give
CVR-nr.	73 37 36 11
Stiftet	1. november 1983
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Telefon	75 73 52 00
Direktion	Jakob Østergaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.991.753	69.932
3	Personaleomkostninger	-1.540.188	-1.636.752
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-90.876	-86.997
	Andre driftsomkostninger	0	-10.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	360.689	-1.663.817
	Finansielle indtægter	60.329	613.879
	Finansielle omkostninger	-450.914	-124.720
	<b>Resultat før skat</b>	-29.896	-1.174.658
4	Skat af årets resultat	0	-11.889
	<b>Årets resultat</b>	-29.896	-1.186.547
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-29.896	-1.186.547
		-29.896	-1.186.547

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Goodwill	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.303.514	1.374.994
		<u>1.303.514</u>	<u>1.374.994</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	862.410	1.168.522
		<u>862.410</u>	<u>1.168.522</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.165.924</u>	<u>2.543.516</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	135.000	135.000
		<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500.300	761.625
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.500.000	500.000
	Tilgodehavende selskabsskat	24.060	7.773
	Andre tilgodehavender	100.000	100.000
	Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
		<u>2.144.360</u>	<u>1.389.398</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>99.312</u>	<u>55.663</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.378.672</u>	<u>1.580.061</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.544.596</u>	<u>4.123.577</u>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	94.310	124.206
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>294.310</u>	<u>324.206</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	2.857.842	2.266.717
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.708	545.762
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	490.577	634.577
	Anden gæld	872.159	352.315
		<u>4.250.286</u>	<u>3.799.371</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.250.286</u>	<u>3.799.371</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>4.544.596</u></u>	<u><u>4.123.577</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser



**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2014	200.000	1.310.753	1.510.753
Årets resultat	0	-1.186.547	-1.186.547
<b>Egenkapital 1. maj 2015</b>	<b>200.000</b>	<b>124.206</b>	<b>324.206</b>
Årets resultat	0	-29.896	-29.896
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>94.310</b>	<b>294.310</b>

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
---	--------

### Balancen

#### Immaterielle aktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i handels-, entreprenør- og byggeaktiviteter.

kr.	2015/16	2014/15
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.364.108	1.464.457
Pensioner	32.964	35.765
Andre omkostninger til social sikring	143.116	136.530
	<u>1.540.188</u>	<u>1.636.752</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	12.025
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-136
	<u>0</u>	<u>11.889</u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
kr.		
Kostpris 1. maj 2015		50.000
Kostpris 30. april 2016		50.000
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		50.000
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		50.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<u>0</u>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
kr.		
Kostpris 1. maj 2015		6.126.792
Tilgang i årets løb		19.397
Kostpris 30. april 2016		6.146.189
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		4.751.798
Årets afskrivninger		90.877
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		4.842.675
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>		<u>1.303.514</u>

**Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016****Noter****7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Kautions- og garantiforpligtelser	700.000	700.000
	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Selskabet er stævnet vedrørende mangler på udført arbejde. Sagen afventer syn og skøn. Direktionen forventer ikke tab, hvorfor dette ikke er afsat som gæld i årsrapporten.

**8 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter er deponeret:

Aktiedepot med regnskabsmæssig værdi på 862.410 kr.

Løsøreejerpantebrev, 1.000.000 kr., med pant i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 1.303.514 kr.