

Østermark Byg ApS

Slangerupgade 56B
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/09/2018

Lone Østermark Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | Østermark Byg ApS Slangstrupgade 56B 3400 Hillerød Telefonnummer: 27858085 CVR-nr: 87500314 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018 |
| Bankforbindelse | Folkesparekassen Aarhus |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for Østermark Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Betingelserne for fravalg af revisor er fortsat opfyldt.

Ledelsen har derfor besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28/09/2018

Direktion

Nicolaj Østermark Jørgensen

Bestyrelse

Frank Hauge Jørgensen

Erik Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revisor er fortsat opfyldt.

Ledelsen har derfor besluttet at fravælge revision for næste regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og håndværksvirksomhed, investering og finansiering samt anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi henviser til efterstående balance og resultatopgørelse, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et resultat på kr. 17.995 og balancen pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 18.185.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktionen i fremme valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler 5 - 7 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 13,2 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

....

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 1 | 50.609 | 30.177 |
| Vareforbrug | | -21.908 | -13.242 |
| Eksterne omkostninger | | -5.656 | -13.561 |
| Bruttoresultat | | 23.045 | 3.374 |
| Personaleomkostninger | 2 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | -5.050 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 17.995 | 3.374 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 17.995 | 3.374 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 17.995 | 3.374 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 17.995 | 3.374 |
| I alt | | 17.995 | 3.374 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 15.150 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 15.150 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 15.150 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.515 | 2.116 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.515 | 2.116 |
| Likvide beholdninger | | 35.909 | 8.764 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 37.424 | 10.880 |
| Aktiver i alt | | 52.574 | 10.880 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 100.000 | 280.000 |
| Andre reserver | | 0 | -180.000 |
| Overført resultat | | -81.815 | -99.810 |
| Egenkapital i alt | | 18.185 | 190 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gæld til banker | | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 34.389 | 10.690 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 34.389 | 10.690 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 34.389 | 10.690 |
| Passiver i alt | | 52.574 | 10.880 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 100.000 | 0 | -99.810 | 190 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 17.995 | 17.995 |
| Egenkapital, ultimo | 100.000 | 0 | -81.815 | 18.185 |

Noter

1. Nettoomsætning

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|----------------------|----------------|----------------|
| Provision, brændstof | 0 | |
| Arbejdstimer | 41.621 | 21.016 |
| Materialiesalg | 7.576 | 8.861 |
| Kørselsindtægt | 1.412 | 300 |
| | <u>50.609</u> | <u>30.177</u> |

2. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret ikke været lønnet personale.

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Biler | 0 | 0 |
| Driftsmateriel og inventar | 5.050 | 0 |
| Avance/tab anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | <u>5.050</u> | <u>0</u> |

4. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 t.kr. |
|------------------------------------|----------------|------------------|
| Beregnet skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 20.200 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 20.200 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | 5.050 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 5.050 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.150 |

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Nicolaj Østermark Jørgensen
Slangerupgade 56 B
3400 Hillerød