

Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S

Liljevej 20
9740 Jerslev

CVR-nr. 89 79 24 28

Årsrapport for 2017 (36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. maj 2018

Christina Østergaard
dirigent



LN Erhverv

- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

LANDBONORD • ERHVERVSPARKEN 1, 9700 BRØNDERSLEV

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Jerslev, den 19. maj 2018

Direktion

Marianne Lindkvist Østergaard
direktør

Bestyrelse

Marianne Lindkvist Østergaard

Christina Østergaard

Dorrit Nilausen

Pia Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor 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 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 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.

Brønderslev, den 19. maj 2018
LN Erhverv
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Registreret revisor
MNE-nr. mne12414

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S Liljevej 20 9740 Jerslev
	CVR-nr.: 89 79 24 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 2. oktober 1981
	Regnskabsår: 36. regnskabsår
	Hjemsted: Brønderslev-Dronninglund
Bestyrelse	Marianne Lindkvist Østergaard Christina Østergaard Dorrit Nilausen Pia Østergaard
Direktion	Marianne Lindkvist Østergaard, direktør
Revisor	LN Erhverv Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Torvet 6 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 275.679, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 394.541.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til forsikring, ejendomsskat og administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Årets aktuelle skat er 22 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi samt af skattemæssig underskudssaldo. Den udskudte skat er et skatteaktiv, som ikke er aktiveret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger indregnes til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdi opgøres på baggrund af markedsværdien på balancedagen. Opskrivningen føres direkte på egenkapitalen, mens nedskrivninger føres i resultatopgørelsen.

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

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

Bygninger: 50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		502.051	499.502
Personaleomkostninger		-4.165	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-136.215	-136.215
Resultat før finansielle poster		361.671	363.287
Finansielle omkostninger		-85.992	-95.571
Resultat før skat		275.679	267.716
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		275.679	267.716
Overført resultat		275.679	267.716
		275.679	267.716

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>4.519.988</u>	<u>4.656.203</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>4.519.988</u>	<u>4.656.203</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.519.988</u>	<u>4.656.203</u>
Aktiver i alt		<u>4.519.988</u>	<u>4.656.203</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.429.651	3.429.651
Overført resultat		-3.535.110	-3.810.789
Egenkapital	2	<u>394.541</u>	<u>118.862</u>
Gæld til realkreditinstitutter		673.994	809.246
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>673.994</u>	<u>809.246</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	132.000	129.409
Banker		1.384.136	1.503.284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.740.000	1.900.000
Anden gæld		195.317	195.402
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.451.453</u>	<u>3.728.095</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.125.447</u>	<u>4.537.341</u>
Passiver i alt		<u>4.519.988</u>	<u>4.656.203</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2017	2.678.599
Kostpris 31. december 2017	2.678.599
Opskrivninger 1. januar 2017	4.939.636
Opskrivninger 31. december 2017	4.939.636
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	2.962.032
Årets afskrivninger	136.215
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	3.098.247
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.519.988

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	3.429.651	-3.810.789	118.862
Årets resultat	0	0	275.679	275.679
Egenkapital 31. december 2017	500.000	3.429.651	-3.535.110	394.541

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	938.655	805.994	132.000	145.995
	938.655	805.994	132.000	145.995

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 805, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 udgør t.kr. 4.519.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev stort kr. 750.000 til sikkerhed i ejendom, beliggende Vidalsvej 2, 9230 Svenstrup. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld i Spar Nord Bank A/S.