

Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S

Liljevej 20
9740 Jerslev

CVR-nr. 89 79 24 28

Årsrapport for 2016 (35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. maj 2017

Christina Østergaard
dirigent

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 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 26. maj 2017

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 2016 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 revisorerets Etske 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 26. maj 2017

LandboNord
CVR-nr. 25 04 96 08

Anette O. Schmidt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 267.716, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 118.862.

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 2016 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 2016 er aflagt i kr.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Bygninger: 50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		499.502	487.604
Resultat før af- og nedskrivninger		499.502	487.604
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-136.215</u>	<u>-136.215</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		363.287	351.389
Resultat før finansielle poster		363.287	351.389
Finansielle omkostninger		<u>-95.571</u>	<u>-110.021</u>
Resultat før skat		267.716	241.368
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>267.716</u>	<u>241.368</u>
Overført resultat		<u>267.716</u>	<u>241.368</u>
		<u>267.716</u>	<u>241.368</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>4.656.203</u>	<u>4.792.418</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.656.203</u>	<u>4.792.418</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.656.203</u>	<u>4.792.418</u>
Aktiver i alt		<u>4.656.203</u>	<u>4.792.418</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		3.429.651	3.429.651
Overført resultat		-3.810.789	-4.078.505
Egenkapital	3	<u>118.862</u>	<u>-148.854</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>809.246</u>	<u>941.432</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>809.246</u>	<u>941.432</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	129.409	129.409
Banker		1.503.284	1.648.010
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.900.000	2.000.000
Anden gæld		<u>195.402</u>	<u>222.421</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.728.095</u>	<u>3.999.840</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.537.341</u>	<u>4.941.272</u>
Passiver i alt		<u>4.656.203</u>	<u>4.792.418</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>136.215</u>	<u>136.215</u>
	<u>136.215</u>	<u>136.215</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	<u>136.215</u>	<u>136.215</u>
	<u>136.215</u>	<u>136.215</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg-
		ninger
Kostpris 1. januar 2016		<u>2.678.599</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>2.678.599</u>
Opskrivninger 1. januar 2016		<u>4.939.636</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>4.939.636</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		2.825.817
Årets afskrivninger		<u>136.215</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>2.962.032</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>4.656.203</u>

Noter

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	3.429.651	-4.078.505	-148.854
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>267.716</u>	<u>267.716</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>3.429.651</u>	<u>-3.810.789</u>	<u>118.862</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2016</u>	<u>Gæld 31. december 2016</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.070.841</u>	<u>938.655</u>	<u>129.409</u>	<u>291.610</u>
	<u>1.070.841</u>	<u>938.655</u>	<u>129.409</u>	<u>291.610</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 938.635, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 4.656.202.