

## ÅRSRAPPORT FOR

**1.1 2015 – 31.12 2015  
(34. regnskabsår)**

for

**Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S**

Liljevej 20  
9740 Jerslev J

(CVR-nr. 89 79 24 28)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 14/5 2016.



Christina Østergaard  
Dirigent



# LandboNord

ØkonomiRådgivningen  
Tlf. 9624 2424 [www.landbonord.dk](http://www.landbonord.dk)

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsepåtegning .....	2
Assistancepåtegning .....	3
Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	5
Aktiver .....	6
Passiver .....	7
Noter til årsregnskabet.....	8



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S Liljevej 20 9740 Jerslev J
	CVR-nr: 89 79 24 28 Stiftet: 2. oktober 1981 Hjemsted: Brønderselv Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Bestyrelsen</b>	Marianne Lindkvist Østergaard Christina Østergaard Dorrit Nilausen Pia Østergaard
<b>Direktion</b>	Marianne Lindkvist Østergaard
<b>Revisor</b>	LandboNord Erhvervsparken 1 9700 Brønderslev
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank Torvet 6 9400 Nørresundby
<b>Formål</b>	Selskabets vigtigste forretningsområde er formueadministration.



**LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for selskabet Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Betingelserne for fritagelse for revisionspligt er fortsat opfyldte.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 14. maj 2016

**I direktionen**

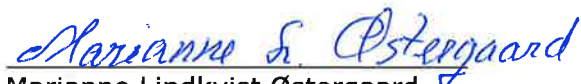
  
Marianne Lindkvist Østergaard

**I bestyrelsen**

  
Christina Østergaard

  
Dorrit Nilausen

  
Pia Østergaard

  
Marianne Lindkvist Østergaard



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til kapitalejerne af Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørn Østergaard Entreprenørmaskiner A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelsen, 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.

Brønderslev, den 11/4 2016

**LandboNord,  
cvr. 25049608**

Anette Schmidt  
Registreret revisor



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noten anlægsaktiver er tilvalgt

Regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år.

### GENEREL REGNSKABSPRAKSIS

#### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udleje af bygning indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder forsikring, ejendomsskat og administrationsomkostninger m.v.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5 %.

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 kostprisen med tillæg af opskrivning og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. D afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger: 50 år lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



**Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 01.01.2015 - 31.12.2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	
	487.604	497.233
1	Afskrivning materielle og immaterielle anlægsaktiver	
	<u>-136.215</u>	<u>-136.215</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	
	351.389	361.018
	Finansielle omkostninger	
	<u>-110.021</u>	<u>-129.537</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	
	241.368	231.481
2	Skat af årets resultat	
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<b><u>241.368</u></b>	<b><u>231.481</u></b>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte for regnskabsåret	
	0	0
	Overført resultat	
	<u>241.368</u>	<u>231.481</u>
	<b>DISPONERET I ALT</b>	
	<b><u>241.368</u></b>	<b><u>231.481</u></b>



**BALANCE PR. 31.12.2015**

<u>Note</u>	<b>AKTIVER</b>	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Grunde og bygninger	<u>4.792.418</u>	<u>4.928.634</u>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>4.792.418</u></b>	<b><u>4.928.634</u></b>
	<b>AKTIVER</b>	<b><u>4.792.418</u></b>	<b><u>4.928.634</u></b>

**BALANCE PR. 31.12.2015**

<u>Note</u>	<b>PASSIVER</b>	<u>31.12.15</u>	<u>01.01.15</u>
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning	3.429.651	3.429.651
	Overført resultat	-4.078.505	-4.319.873
<b>4</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-148.854</b>	<b>-390.222</b>
	Gæld til kreditinstitutter	941.432	1.071.806
<b>5</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>941.432</b>	<b>1.071.806</b>
<b>5</b>	Kortfristet del af langfristet gæld	129.409	128.443
	Kreditinstitutter	1.648.010	1.921.220
	Ansvarlig lånekapital	2.000.000	2.000.000
	Anden gæld	222.421	197.387
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.999.840</b>	<b>4.247.050</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.941.272</b>	<b>5.318.856</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.792.418</b>	<b>4.928.634</b>
<b>6</b>	Eventualforpligtelser		
<b>7</b>	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

## Note

<b>1 Afskrivninger</b>	2015	2014
Grunde og bygninger	136.215	136.215
<b>I alt</b>	<b>136.215</b>	<b>136.215</b>

<b>2 Skat af årets resultat</b>	2015	2014
Årets aktuelle skat	0	0
Udskudt skat primo	1.395.474	1.790.157
Udskudt skat ultimo	-1.266.121	-1.395.474
<b>Årets skat i alt</b>	<b>129.353</b>	<b>394.683</b>

Den udskudte skat som er et skatteaktiv, andrager kr. -1.266.121  
 Skatteaktivet er beregnet som 22% af skattemæssige underskud.  
 Skatteaktivet er ikke aktiveret.

	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>Udskudt skat</b>
Skyldig skat andrager:		
Saldo primo	0	-1.395.474
Skat af årets resultat	0	129.353
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1.266.121</b>

<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris primo	2.678.599
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.678.599</b>
Opskrivninger primo	4.939.636
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>4.939.636</b>
Nedskrivninger primo	542.648
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>542.648</b>
Afskrivninger primo	2.146.954
Årets afskrivninger	136.215
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>2.283.169</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.792.418</b>

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN****Note**

<b>4 Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger</b>	<b>Overført overskud eller undersk.</b>	<b>Egen- kapital i alt</b>
Saldo primo	500.000	2.706.385	-4.319.873	-1.113.488
Overført til næste år	0	0	241.368	241.368
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>2.706.385</u>	<u>-4.078.505</u>	<u>-872.120</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter á 500 kr. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

**5 Langfristede gældsforpligtelser**

<b>Forfaldstidspunkter</b>	<b>0-1 år</b>	<b>1-4 år</b>	<b>over 5 år</b>	<b>I alt</b>
Kreditinstitutter	129.409	517.636	423.796	1.070.841
<b>I alt</b>	<b>129.409</b>	<b>517.636</b>	<b>423.796</b>	<b>1.070.841</b>

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.070.841, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 4.792.418

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 750.000, der giver pant i overstående grunde og bygninger.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.