

# **ØSTERGAARD FILTER ApS**

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2014**

---

**Niels Østergård Hansen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ØSTERGAARD FILTER ApS  
Barmosevej 27  
4760 Vordingborg  
Telefonnummer: 55346915  
CVR-nr: 11953905  
Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Østergård Filter ApS.

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 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ndr. Vindinge, den 30/05/2014

## Direktion

Niels Jesper Østergaard Hansen

Ria Birgitte Østergaard Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen af Østergård Filter ApS

På grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra virksomhedens ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2013, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ingen grad af sikkerhed herom.

Sorø, 30/05/2014

Henrik Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
Frej Revision, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter reklameomkostninger, omkostninger til udstilling og messer samt andre salgsfremmende omkostninger.

### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter omkostninger til leje og drift af lokaler, herunder vedligeholdelsesomkostninger samt forbrugsafgifter.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder kontorholdsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter samt tillæg og godtgørelser under á conto skatteordningen.

**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner                      4 – 8 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelsen af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris reduceret med salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede færdigvarer omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Der indregnes ikke indirekte produktionsomkostninger i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt á conto skat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes – enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver – med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>387.133</b>	<b>344.913</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.760	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>381.373</b>	<b>344.913</b>
Andre finansielle indtægter .....	<b>1</b>	0	47
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-20.973	-8.786
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>360.400</b>	<b>336.174</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>360.400</b>	<b>336.174</b>
Skat af årets resultat .....		-90.751	-84.674
<b>Årets resultat</b> .....		<b>269.649</b>	<b>251.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		96.600	96.600
Overført resultat .....		173.049	154.900
<b>I alt</b> .....		<b>269.649</b>	<b>251.500</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		67.341	15.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.341</b>	<b>15.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>67.341</b>	<b>15.500</b>
Varer under fremstilling .....		791.735	613.454
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>791.735</b>	<b>613.454</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		547.520	1.000.858
Andre tilgodehavender .....		184.784	93.004
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>732.304</b>	<b>1.093.862</b>
Likvide beholdninger .....		534.799	712.755
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.058.838</b>	<b>2.420.071</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.126.179</b>	<b>2.435.571</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		787.963	614.913
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>912.963</b>	<b>739.913</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.020.883	1.480.885
Skyldig selskabsskat .....		64.798	60.697
Anden gæld .....		1	-1
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		30.934	57.477
Periodeafgrænsningsposter .....			0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		96.600	96.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.213.216</b>	<b>1.695.658</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.213.216</b>	<b>1.695.658</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.126.179</b>	<b>2.435.571</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 kr.
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	0	47
	<b>0</b>	<b>47</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Gebyrer mv.	5.015	4.700
Renter, kreditorer	14	101
Renter, lån	13.337	2.705
Renter af restskat, selskaber	2.607	1.280
	<b>20.973</b>	<b>8.786</b>

## 3. Varebeholdninger i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Varer under fremstilling	791.735	613.454
	<b>791.735</b>	<b>613.454</b>

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	614.913	739.913
Årets resultat	0	173.050	173.050
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>787.963</b>	<b>912.963</b>

## 5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er produktion og salg af alle former for aktive kulfiltre og luftrensere til kørende materiel, handel samt alle andre aktiviteter, der står naturligt i forbindelse hermed.

## **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.