

Østergaard Entreprise A/S

CVR-nr. 26461375

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2014

Dirigent

Navn: Jørgen Makholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østergaard Entreprise A/S
Tarp Byvej 153
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 26461375
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 76 13 13 73
Telefax: 76 13 13 83
Hjemmeside: www.ostergaard-entreprise.dk
E-mail: post@ostergaard-entreprise.dk

Bestyrelse

Jørgen Makhholm
Majbrit Østergaard-Jensen
Jimmy Østergaard-Jensen
Mogens Præst

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Østergaard Entreprise A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29.04.2014

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen

Bestyrelse

Jørgen Makhholm

Majbrit Østergaard-Jensen

Jimmy Østergaard-Jensen

Mogens Præst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østergaard Entreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østergaard Entreprise A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 29.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udførelse af reparationsarbejder og nybyggeri indenfor jern, metal og rustfri stål samt salg af materialer og diverse komponenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er ikke tilfredsstillende.

Resultatet afspejler, at der på en større entreprise har kunnet konstateres et sekscifret tab som følge af entreprenørfejl, ligesom færdiggørelse af produktionsfaciliteterne, indtil disse nu er effektiviseret, har givet driftsmæssige udfordringer. Istandsættelsen og færdiggørelsen af produktionsfaciliteterne er færdiggjorte, hvorfor hele produktionsapparatet i 2014 forventes at fungere effektivt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgrade beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourcefor-
brug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede
omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-
hængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er posi-
tiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger ind-
regnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.158.822	10.973.700
Personaleomkostninger	1	(9.942.325)	(10.428.440)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(300.313)</u>	<u>(373.416)</u>
Driftsresultat		(83.816)	171.844
Andre finansielle indtægter	3	22.741	26.543
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(185.392)</u>	<u>(179.059)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(246.467)	19.328
Skat af ordinært resultat	5	<u>52.500</u>	<u>(12.200)</u>
Årets resultat		<u>(193.967)</u>	<u>7.128</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(193.967)</u>	<u>7.128</u>
		<u>(193.967)</u>	<u>7.128</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		928.694	844.171
Indretning af lejede lokaler		136.400	239.584
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.065.094</u>	<u>1.083.755</u>
Anlægsaktiver		<u>1.065.094</u>	<u>1.083.755</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.211.237	959.736
Varebeholdninger		<u>1.211.237</u>	<u>959.736</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.818.312	1.836.393
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.632.571	1.527.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		407.384	1.509.740
Andre tilgodehavender		514.957	45.297
Periodeafgrænsningsposter		137.469	136.818
Tilgodehavender		<u>5.510.693</u>	<u>5.055.270</u>
Likvide beholdninger		<u>689.630</u>	<u>7.941</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.411.560</u>	<u>6.022.947</u>
Aktiver		<u><u>8.476.654</u></u>	<u><u>7.106.702</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.851.035	3.045.002
Egenkapital		3.351.035	3.545.002
Udskudt skat		92.100	144.600
Hensatte forpligtelser		92.100	144.600
Bankgæld		18.455	1.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.498.805	758.674
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.242.532	663.838
Skyldig selskabsskat		0	317.600
Anden gæld		1.273.727	1.675.214
Kortfristede gældsforpligtelser		5.033.519	3.417.100
Gældsforpligtelser		5.033.519	3.417.100
Passiver		8.476.654	7.106.702
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.045.002	3.545.002
Årets resultat	0	(193.967)	(193.967)
Egenkapital ultimo	500.000	2.851.035	3.351.035

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	8.111.352	8.468.301
Pensioner	1.116.864	1.175.243
Andre omkostninger til social sikring	339.651	398.667
Andre personaleomkostninger	374.458	386.229
	9.942.325	10.428.440
	2013	2012
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	300.313	373.416
	300.313	373.416
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.138	25.394
Renteindtægter i øvrigt	1.603	1.149
	22.741	26.543
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	54.195	62.900
Renteomkostninger i øvrigt	54.296	32.705
Øvrige finansielle omkostninger	76.901	83.454
	185.392	179.059
	2013	2012
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	317.600
Ændring af udskudt skat	(52.500)	(305.400)
	(52.500)	12.200

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.173.003	957.507
Tilgange	281.652	0
Kostpris ultimo	1.454.655	957.507
Af- og nedskrivninger primo	(328.832)	(717.923)
Årets afskrivninger	(197.129)	(103.184)
Af- og nedskrivninger ultimo	(525.961)	(821.107)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	928.694	136.400
	2013	2012
	kr.	kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.632.571	1.527.022
	1.632.571	1.527.022
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	500	1.000,00
	500	500.000

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene frem til 2016 er indgået leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Årlige udgift til leasingaftaler udgør 126 t.kr..

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med J. M. Østergaard Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger.

Pengeinstituttet har stillet arbejdsgarantier for 1.104 t.kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

J.M. Østergaard Holding ApS, Tarp Byvej 153, 6715 Esbjerg N