

Østergaard Entreprise A/S
CVR-nr. 26461375
Tarp Byvej 153
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.04.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Makholm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Østergaard Entreprise A/S
Tarp Byvej 153
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 26461375
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.ostergaard-entreprise.dk
E-mail: post@ostergaard-entreprise.dk

Bestyrelse

Jørgen Makhholm
Majbrit Østergaard-Jensen
Jimmy Østergaard-Jensen
Mogens Præst
Knud Erik Madsen

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.04.2016

Direktion

Jimmy Østergaard-Jensen

Bestyrelse

Jørgen Makhholm

Majbrit Østergaard-Jensen

Jimmy Østergaard-Jensen

Mogens Præst

Knud Erik Madsen

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 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 årsregnskabet.

Esbjerg, den 21.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 967 t.kr, hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

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

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. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		24.114.095	5.469.657
Personaleomkostninger	1	(20.543.048)	(8.677.181)
Af- og nedskrivninger	2	(438.396)	(217.510)
Andre driftsomkostninger		<u>(838.229)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		2.294.422	(3.425.034)
Andre finansielle indtægter	3	0	18.081
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(910.319)</u>	<u>(311.691)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.384.103	(3.718.644)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(417.200)</u>	<u>868.601</u>
Årets resultat		<u>966.903</u>	<u>(2.850.043)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>966.903</u>	<u>(2.850.043)</u>
		<u>966.903</u>	<u>(2.850.043)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.533.775	404.470
Indretning af lejede lokaler		156.210	214.820
Materielle anlægsaktiver	6	1.689.985	619.290
Andre tilgodehavender		41.350	0
Finansielle anlægsaktiver	7	41.350	0
Anlægsaktiver		1.731.335	619.290
Fremstillede varer og handelsvarer		1.143.647	1.192.302
Varebeholdninger		1.143.647	1.192.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.060.713	2.743.857
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	1.798.441	635.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.420	447.179
Udskudt skat		224.300	641.500
Andre tilgodehavender		126.011	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	135.001
Periodeafgrænsningsposter		98.539	112.295
Tilgodehavender		13.321.424	4.714.832
Likvide beholdninger		651	650
Omsætningsaktiver		14.465.722	5.907.784
Aktiver		16.197.057	6.527.074

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>967.896</u>	<u>993</u>
Egenkapital		<u>1.467.896</u>	<u>500.993</u>
Bankgæld		3.204.302	1.198.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.444.614	445.522
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.903.794	3.102.775
Anden gæld		<u>5.176.451</u>	<u>1.279.396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.729.161</u>	<u>6.026.081</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.729.161</u>	<u>6.026.081</u>
Passiver		<u>16.197.057</u>	<u>6.527.074</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	993	500.993
Årets resultat	0	966.903	966.903
Egenkapital ultimo	500.000	967.896	1.467.896

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	16.378.848	6.980.628
Pensioner	2.086.136	921.911
Andre omkostninger til social sikring	966.697	379.190
Andre personaleomkostninger	1.111.367	395.452
	20.543.048	8.677.181
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	390.855	173.612
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	47.541	43.898
	438.396	217.510
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	17.295
Renteindtægter i øvrigt	0	786
	0	18.081
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	92.903	90.318
Renteomkostninger i øvrigt	152.694	128.184
Øvrige finansielle omkostninger	664.722	93.189
	910.319	311.691
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(135.001)
Ændring af udskudt skat	417.200	(733.600)
	417.200	(868.601)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	875.921	1.102.213
Tilgange	1.578.637	0
Afgange	(359.982)	0
Kostpris ultimo	2.094.576	1.102.213
Af- og nedskrivninger primo	(471.451)	(887.393)
Årets afskrivninger	(332.245)	(58.610)
Tilbageførsel ved afgange	242.895	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(560.801)	(946.003)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.533.775	156.210
		Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		41.350
Kostpris ultimo		41.350
Regnskabsmæssig værdi ultimo		41.350
	2015 kr.	2014 kr.
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.395.882	635.000
Foretagne acontofaktureringer	(5.597.441)	0
	1.798.441	635.000
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	500	500.000
	500	500.000
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		

Noter

For årene frem til 2016 er indgået leasingaftaler vedrørende driftsmidler. Årlige udgifter til leasingaftaler udgør 1.020 t.kr.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JIMA ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i driftsmateriel. Driftsmateriel med bogført værdi pr. 31.12.2015 på 0 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der etableret virksomhedspant på 4.000 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar, råvarer og hjælpematerialer og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Bogført værdi pr. 31.12.2015 på 12.096 t.kr. Virksomhedspantet er sekundært stillet til sikkerhed for moderselskabets og søsterselskabets bankgæld.

Til sikkerhed for Vækstfonden er der etableret virksomhedspant på 4.500 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar, råvarer og hjælpematerialer og tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser. Bogført værdi pr. 31.12.2015 på 12.096 t.kr.

Pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier for 640 t.kr.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets bankgæld. Bankgæld udgør pr. 31.12.2015 1.462 t.kr.