



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10
7100 Vejle

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Handels-, Entreprenør- og Byggefirma
Jakob Østergaard ApS, Give

Årsrapport 2012/13

CVR-nr. 73 37 36 11
555000 HEHJ IJ / CW

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj - 30. april	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 28. juni 2013

Direktion:

Jakob Østergaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give

Vi har revideret årsregnskabet for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 28. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Antonsen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give
Hjortsvangen 44
7323 Give

Telefon: 75 73 52 00

CVR-nr.: 73 37 36 11

Stiftet: 1. november 1983

Hjemstedskommune: Vejle

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Jakob Østergaard

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Jacob Østergaard

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handels-, entreprenør- og byggeaktiviteter.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, person- og varebiler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Driftsmateriel og inventar	4-5 år.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balance-dagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		2.278.053	3.190.768
Personaleomkostninger	1	-1.867.811	-2.785.718
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-80.597	-291.052
Andre driftsomkostninger		-60.000	-41.409
Resultat før finansielle poster		269.645	72.589
Finansielle indtægter		207.178	471
Finansielle omkostninger		-150.164	-432.892
Resultat før skat		326.659	-359.832
Skat af ordinært resultat	2	-43.656	93.182
Årets resultat		<u>283.003</u>	<u>-266.650</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>283.003</u>	<u>-266.650</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Driftsmateriel og inventar		1.548.987	1.429.599
Igangværende investeringer		121.174	0
		<u>1.670.161</u>	<u>1.429.599</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Værdipapirer		1.033.915	827.409
		<u>2.704.076</u>	<u>2.257.008</u>
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer, hjælpemateriel og færdigvarer		96.000	91.000
		<u>96.000</u>	<u>91.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		1.174.911	546.560
Igangværende arbejder for fremmed regning		896.000	1.275.000
Andre tilgodehavender		116.908	160.428
Periodeafgrænsningsposter		20.000	20.925
		<u>2.207.819</u>	<u>2.002.913</u>
Likvide beholdninger			
		<u>56.800</u>	<u>56.264</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>2.360.619</u>	<u>2.150.177</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>5.064.695</u>	<u>4.407.185</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

	Note	2012/13	2011/12
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		1.209.917	926.914
Egenkapital i alt		<u>1.409.917</u>	<u>1.126.914</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.445.928	2.365.615
Leverandørgæld		860.392	438.987
Anden gæld		348.458	475.669
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.654.778</u>	<u>3.280.271</u>
PASSIVER I ALT		<u>5.064.695</u>	<u>4.407.185</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.329.504	2.004.635	
Pensioner	41.861	48.883	
Andre omkostninger til social sikring	496.446	732.200	
	<u>1.867.811</u>	<u>2.785.718</u>	
2 Skat af ordinært resultat			
Årets regulering af udskudt skat	<u>-43.656</u>	<u>93.182</u>	
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. maj 2012		50.000	
Årets tilgang		<u>0</u>	
Kostpris 30. april 2013		50.000	
Afskrivninger 1. maj 2012		<u>50.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013		<u>0</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Drifts-</u>	<u>Igang-</u>	
	<u>materiel og</u>	<u>værende</u>	
	<u>inventar</u>	<u>investe-</u>	<u>I alt</u>
		<u>ringer</u>	
Kostpris 1. maj 2012	6.118.367	0	6.118.367
Årets tilgang	209.985	121.174	331.159
Årets afgang	201.560	0	201.560
Kostpris 30. april 2013	<u>6.529.912</u>	<u>121.174</u>	<u>6.651.086</u>
Afskrivninger 1. maj 2012	4.688.768	0	4.688.768
Årets afskrivninger	90.597	0	90.597
Årets afgang	201.560	0	201.560
Afskrivninger 30. april 2013	<u>4.980.925</u>	<u>0</u>	<u>4.980.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2013	<u>1.548.987</u>	<u>121.174</u>	<u>1.670.161</u>
Afskrives over	<u>4-5 år</u>		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

5 Egenkapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2012	200.000	926.914	1.126.914
Årets resultat	<u>0</u>	<u>283.003</u>	<u>283.003</u>
Egenkapital 30. april 2013	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>1.209.917</u></u>	<u><u>1.409.917</u></u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af:

200 anparter a 1.000 kr

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank A/S er deponeret:

Aktiedepot med regnskabsmæssig værdi 1.034 tkr.

Løsørejerpantebrev, 1.000 tkr., med pant i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 620 tkr.

Afgivne bankgarantier udgør 896 tkr.