

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

Hjortsvangen 44, 7323 Give

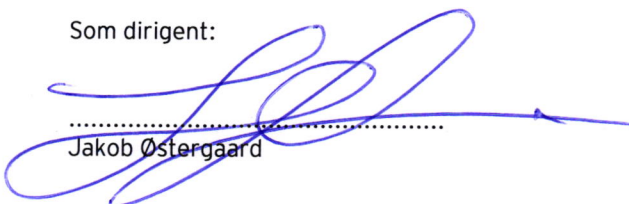
CVR-nr. 73 37 36 11



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. september 2015

Som dirigent:



.....
Jakob Østergaard

EY

Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	10
Personaleomkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Immaterielle anlægsaktiver	11
Materielle anlægsaktiver	12
Anpartskapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give.

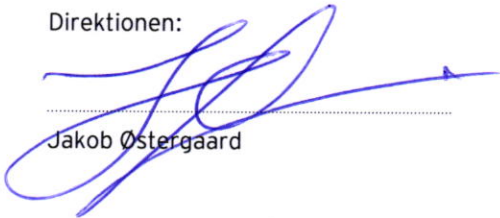
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 30. september 2015

Direktionen:



.....

Jakob Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 30. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Per Antonsen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	69.932	2.574.667
3 Personaleomkostninger	-1.636.752	-2.307.345
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-86.997	-86.997
Andre driftsomkostninger	<u>-10.000</u>	<u>-48.491</u>
Resultat af primær drift	-1.663.817	131.834
Finansielle indtægter	613.879	111.355
Finansielle omkostninger	<u>-124.720</u>	<u>-137.469</u>
Resultat før skat	-1.174.658	105.720
4 Skat af årets resultat	<u>-11.889</u>	<u>-4.883</u>
Årets resultat	<u>-1.186.547</u>	<u>100.837</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-1.186.547</u>	<u>100.837</u>
	<u>-1.186.547</u>	<u>100.837</u>

Balance pr. 30. april

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	0
5 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre investeringsaktiver	0	345.481
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.374.993	1.461.990
6 Materielle anlægsaktiver	1.374.993	1.807.471
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.168.522	1.145.258
Finansielle anlægsaktiver	1.168.522	1.145.258
Anlægsaktiver i alt	2.543.515	2.952.729
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	135.000	150.000
Varebeholdninger	135.000	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	761.625	870.988
Igangværende arbejder for fremmed regning	500.000	1.020.000
Udskudte skatteaktiver	0	12.025
Tilgodehavende selskabsskat	7.773	0
Andre tilgodehavender	100.000	100.000
Periodeafgrænsningsposter	20.000	20.000
Tilgodehavender	1.389.398	2.023.013
Likvide beholdninger	55.663	56.811
Omsætningsaktiver i alt	1.580.061	2.229.824
Aktiver i alt	4.123.576	5.182.553

Balance pr. 30. april

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>124.206</u>	<u>1.310.753</u>
Egenkapital i alt	<u>324.206</u>	<u>1.510.753</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	2.266.717	2.462.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser	545.761	637.812
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	634.577	0
Anden gæld	<u>352.315</u>	<u>571.195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.799.370</u>	<u>3.671.800</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.799.370</u>	<u>3.671.800</u>
Passiver i alt	<u>4.123.576</u>	<u>5.182.553</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/5 2013	200.000	1.209.916	1.409.916
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>100.837</u>	<u>100.837</u>
Egenkapital pr. 1/5 2014	200.000	1.310.753	1.510.753
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-1.186.547</u>	<u>-1.186.547</u>
Egenkapital pr. 30/4 2015	<u>200.000</u>	<u>124.206</u>	<u>324.206</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>	<u>Scrapværdi kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5	1.266.000

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i handels-, entreprenør- og byggeaktiviteter.

Oplysninger om selskabet

Navn	Handels-, Entreprenør- og Byggefirma Jakob Østergaard ApS, Give
Adresse, postnr., by	Hjortsvangen 44, 7323 Give
CVR-nr.	73 37 36 11
Stiftet	1. november 1983
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. maj - 30. april
Telefon	75 73 52 00
Direktion	Jakob Østergaard
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Personalemkostninger		
Personalemkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.464.457	1.789.973
Pensioner	35.765	31.241
Andre omkostninger til social sikring	<u>136.530</u>	<u>486.131</u>
	<u>1.636.752</u>	<u>2.307.345</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	12.025	2.773
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-136	136
Ændring af skatteprocent	<u>0</u>	<u>1.974</u>
	<u>11.889</u>	<u>4.883</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
(kr.)		<u>Goodwill</u>
Kostpris		
Saldo pr. 1/5 2014		<u>50.000</u>
Kostpris pr. 30/4 2015		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1/5 2014		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger pr. 30/4 2015		<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2015		<u><u>0</u></u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1/5 2014	<u>1.374.993</u>
Kostpris pr. 30/4 2015	<u>1.374.993</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2015	<u><u>1.374.993</u></u>

	<u>30/4 2015 kr.</u>	<u>30/4 2014 kr.</u>
7. Anpartskapital		
Anpartskapitalen kr. 200.000, sammensættes således:		
200 anpart(er) a kr. 1.000,00	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>200.000</u></u>

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter er deponeret:

Aktiedepot med regnskabsmæssig værdi 1.165.512 kr.

Løsøreejerpantebrev, 1.000.000 kr., med pant i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 1.374.993 kr.

	<u>30/4 2015 kr.</u>	<u>30/4 2014 kr.</u>
9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser		
Andre eventualforpligtelser:		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
	<u><u>700.000</u></u>	<u><u>700.000</u></u>

Selskabet er stævnet for 110 t.kr. i henhold til faktura for udført arbejde, fra en underleverandør. Selskabet afviser forholdet, hvorfor beløbet ikke er afsat som gæld i årsrapporten.