

Østergaard L&T IVS

Sentvedvej 18
5853 Ørbæk

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/07/2021

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Østergaard L&T IVS
Sentvedvej 18
5853 Ørbæk

CVR-nr: 40395407
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.01.2020 - 31.12.2020 for Østergaard L & T IVS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

Efter direktionens opfattelse er årsrapporten korrekt og fuldstændig, og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 31.03.2019 - 31.12.2019 samt regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i begge regnskabsår opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 at *fortsætte med fravalg af revision.*

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 21/07/2021

Direktion

Steen Østergaard Mikkelsen
Direktør

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er at drive montagevirksomhed samt virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været utilfredsstillende. Der forventes et bedre resultat i 2021.

Resultatet blev for året 01.01.2020 - 31.12.2020 et underskud på kr. 85.923,00 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 439.952,00.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Odense, den 21. juli 2021

Direktion:

Steen Østergaard Mikkelsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

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

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 retlig 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser 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

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

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktivernes forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger m.v. samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, 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. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler : 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 3 - 8 år

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

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

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 2.267.153 | 1.006.696 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -178.003 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | | -293.229 | -85.669 |
| Bruttoresultat | | 1.795.921 | 921.027 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.866.385 | -253.291 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -16.851 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -87.315 | 667.736 |
| Andre finansielle indtægter | | 29 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -20.463 | -4.960 |
| Ordinært resultat før skat | | -107.749 | 662.776 |
| Skat af årets resultat | 3 | 21.826 | -146.902 |
| Årets resultat | | -85.923 | 515.874 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -85.923 | 515.874 |
| I alt | | -85.923 | 515.874 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 72.322 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 72.322 | 0 |
| Kontraktlige aktiver | | 147.400 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 147.400 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 219.722 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 408.529 | 689.040 |
| Udskudte skatteaktiver | | 21.826 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 23.125 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.474 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 455.954 | 689.040 |
| Likvide beholdninger | | 111.952 | 96.412 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 567.906 | 785.452 |
| AKTIVER I ALT | | 787.628 | 785.452 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 1 | 1 |
| Overført resultat | | 439.951 | 515.874 |
| Egenkapital i alt | | 439.952 | 515.875 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 42.180 | 8.000 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 146.902 |
| Skyldig moms og afgifter | | 28.878 | 44.812 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 5 | 276.618 | 69.863 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 347.676 | 269.577 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 347.676 | 269.577 |
| PASSIVER I ALT | | 787.628 | 785.452 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------------------|----------------|
| Løn og gager | 1.751.837 | 234.115 |
| ATP, arbejdsgiverandel | 8.093 | 1.326 |
| Andre personalerelaterede omkostninger | 106.455 | 17.850 |
| Personaleomkostninger i alt | 1.866.385 | 253.291 |

Antal fuldtidsmedarbejdere: 1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|---------------|-------------|
| Bygninger | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.851 | 0 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 16.851 | 0 |

3. Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | -21.826 | 146.902 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -21.826 | 146.902 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 89.173 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 89.173 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -16.851 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -16.851 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 72.322 |

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Skyldig lønrelaterede poster | 276.618 | 69.823 |
| Skattekontoen | 0 | 40 |
| Anden gæld i alt | 276.618 | 69.863 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover det for branchen sædvanlige.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller anden form for sikkerhedsstillelse.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer og reel ejer:

Steen Østergaard Mikkelsen

Sentvedvej 18

5853 Ørbæk

Ejerandel: 100%

Stemmeandel: 100%

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 4 |