

# **ØSTERGAARDS EL-SERVICE A/S**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**18/01/2014**

---

**Henrik Mortensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

ØSTERGAARDS EL-SERVICE A/S

Ågade 78

8620 Kjellerup

Telefonnummer: 86881030

Fax: 86883804

e-mailadresse: info@ostergaardel.dk

CVR-nr: 13050597

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

**Revisor**

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET

REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1

8620 Kjellerup

CVR-nr: 30905652

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for selskabet Østergårds El-service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 16/01/2014

## Direktion

Henrik Mortensen

## Bestyrelse

Henrik Mortensen

Anders Kristian Mortensen

Marie Kathrine Fredsgaard Mortensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i ØSTERGAARDS EL-SERVICE A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERGAARDS EL-SERVICE A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der 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 handlinger 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, 16/01/2014

Heinrich Bornhøft  
registreret revisor  
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### Operationelle leasingkontrakter

Ledelsen betragter leasingkontrakter på bil og materiel som operationel leasing. Derfor indgår det leasede udstyr hverken i materielle anlægsaktiver eller som gældsforpligtelser. Restleasingforpligtelse er opført under eventualforpligtelser.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og ureali-serede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

### Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

## Balance

### ANLÆGSAKTIVER

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris og efterfølgende målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 5 år  
Indretning lejede lokaler 8 år

### OMSÆTNINGSAKTIVER

#### Færdigvarer og handelsvarer

Varebeholdninger er målt til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

#### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning er indregnet og målt til salgspris af den udførte andel af kontrakterne, som er udregnet efter arbejdssedler samt skønnet færdiggørelsesgrad. Modtagne a'conto betalinger er modregnet i de enkelte kontrakter.

### PASSIVER

#### Egenkapital og udbytte

Forslået udbytte indregnes ikke som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er indregnet og målt til nominel restgæld.

#### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>900.584</b>	<b>1.533.814</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-677.505	-1.328.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-40.000	-31.528
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>183.079</b>	<b>173.689</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.286	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-173.412	-152.450
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.953</b>	<b>21.239</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>10.953</b>	<b>21.239</b>
Skat af årets resultat .....		-7.000	-8.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.953</b>	<b>13.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		3.953	13.239
<b>I alt</b> .....		<b>3.953</b>	<b>13.239</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		500.000	530.000
Indretning af lejede lokaler .....		60.000	70.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>560.000</b>	<b>600.000</b>
Andre tilgodehavender .....		105.000	105.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>665.000</b>	<b>705.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		624.525	646.724
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>624.525</b>	<b>646.724</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		109.369	282.866
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		362.737	332.017
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		398.681	283.542
Udskudte skatteaktiver .....		117.000	124.000
Andre tilgodehavender .....		52.202	46.970
Periodeafgrænsningsposter .....		51.945	49.707
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.091.934</b>	<b>1.119.102</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.716.459</b>	<b>1.765.826</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.381.459</b>	<b>2.470.826</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-140.298	-144.251
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>359.702</b>	<b>355.749</b>
Gæld til banker .....		1.468.628	1.560.821
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		290.284	278.152
Anden gæld .....		262.845	276.104
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.021.757</b>	<b>2.115.077</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.021.757</b>	<b>2.115.077</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.381.459</b>	<b>2.470.826</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	610.520	1.187.770
Pensionsbidrag	45.424	103.524
Andre omkostninger til social sikring	21.561	37.303
	<b>677.505</b>	<b>1.328.597</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-144.251	0	355.749
Årets resultat	0	3.953	0	3.953
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>-140.298</b>	<b>0</b>	<b>359.702</b>

### Aktiekapital:

A-aktie: 1 stk. á 167.000

B-aktie: 1 stk. á 333.000

### Ejerforhold:

Følgende ejer over 5 % af aktiekapitalen:

Henrik Mortensen Holding ApS, Aagade 78, Kjellerup.

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af elinstallationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet forventer at kunne fortsætte driften uændret, som følge af at selskabets bankforbindelse har bekræftet at stille, de i henhold til udarbejdet budget, nødvendige kreditfaciliteter til rådighed min. de næste 12 måneder fra balancedagen.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank A/S er afgivet følgende pantsætninger:

Virksomhedspant kr. 1.050.000 med pant i:

- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Goodwil, domænenavne og rettigheder

Bogført værdi af pantsatte aktiver kr.1.233.894.

Leasingforpligtelse:

Resterende ydelser, 3 stk. á kr. 1.920, i alt kr. 5.760.

Frikøbsforpligtelse kr. 15.000.