

**Østergaards El-service A/S**

**CVR-nr. 13050597**

**Ågade 78**

**8620 Kjellerup**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Mortensen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Østergaards El-service A/S

Ågade 78

8620 Kjellerup

CVR-nr.: 13050597

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

### **Bestyrelse**

Henrik Mortensen

Marie Kathrine Fredgsgaard Mortensen

Anders Kristian Mortensen

### **Direktion**

Henrik Mortensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Østergaards El-service 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 21.03.2016

### Direktion

Henrik Mortensen

### Bestyrelse

Henrik Mortensen

Marie Kathrine Fredgsgaard  
Mortensen

Anders Kristian Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Østergaards El-service A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østergaards El-service A/S for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015, 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 afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi har ikke haft mulighed for at foretage fysisk kontrol af varelageret og selskabet har ikke et lagerregistreringssystem. Vi har som følge heraf ikke kunnet revidere tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger, der i årsregnskabet pr. 30.09.2015 er indregnet til 493.741 kr. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningernes tilstedeværelse.

Selskabet har ikke de fornødne registreringer eller supplerende dokumentation som danner grundlag for de igangværende arbejder samt omsætningen hvorfor vi ikke har kunne opnå den fornødne revisionsmæssige overbevisning om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af de igangværende arbejder samt omsætningen der i årsregnskabet pr. 30.09.2015 er indregnet til 890.000 kr. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen på de igangværende arbejder samt den indregnede omsætning.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og oprettholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, hvorfor det påhviler selskabets ledelse indenfor lovens tidsfrister at stille forslag til retablering af kapitalen. Der henvises i øvrigt til omtale i note 1.

Selskabet har i årets løb ikke udarbejdet bestyrelsesmøderefater og der foreligger ingen forretningsorden for bestyrelsen, hvilket er i strid med selskabslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Viborg, den 21.03.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

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 af færdigvarer, 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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### 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 af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

## 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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	8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.032.001</b>	<b>871.672</b>
Personaleomkostninger	2	(661.082)	(512.612)
Af- og nedskrivninger		<u>(143.748)</u>	<u>(40.000)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>227.171</b>	<b>319.060</b>
Andre finansielle indtægter	3	1.350	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(940.286)</u>	<u>(145.464)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(711.765)</b>	<b>173.606</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(70.000)</u>	<u>(47.000)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(781.765)</u></b>	<b><u>126.606</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(781.765)</u>	<u>126.606</u>
		<b><u>(781.765)</u></b>	<b><u>126.606</u></b>

**Balance pr. 30.09.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		353.484	485.000
Indretning af lejede lokaler		<u>37.768</u>	<u>50.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>391.252</b></u>	<u><b>535.000</b></u>
Andre tilgodehavender		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>90.000</b></u>	<u><b>90.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>481.252</b></u>	<u><b>625.000</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>493.741</u>	<u>597.227</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>493.741</b></u>	<u><b>597.227</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.714	145.346
Igangværende arbejder for fremmed regning		890.000	250.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	569.680
Udskudt skat		0	70.000
Andre tilgodehavender		45.000	50.232
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.187</u>	<u>37.860</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.020.901</b></u>	<u><b>1.123.841</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.514.642</b></u>	<u><b>1.721.068</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>1.995.894</b></u>	<u><b>2.346.068</b></u>

**Balance pr. 30.09.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(795.455)</u>	<u>(13.690)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(295.455)</u></b>	<b><u>486.310</u></b>
Bankgæld		1.486.162	1.455.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser		550.684	191.650
Anden gæld		<u>254.503</u>	<u>213.074</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.291.349</u></b>	<b><u>1.859.758</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.291.349</u></b>	<b><u>1.859.758</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.995.894</u></b>	<b><u>2.346.068</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(13.690)	486.310
Årets resultat	0	(781.765)	(781.765)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(795.455)</b>	<b>(295.455)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

Den fortsatte drift i Østergaards El-service A/S er afhængig af, at selskabet formår at skaffe den nødvendige likviditet/kreditfaciliteter til dækning af de finansielle forpligtelser, indtil selskabet vil kunne generere positive pengestrømme gennem driften.

Det er ledelsens forventning, at det er muligt at opretholde de nuværende kreditfaciliteter og om fornødent få disse forøget i Østergaards El-service A/S, hvorfor ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten for Østergaards El-service A/S som going concern.

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	569.614	443.079
Pensioner	49.021	40.145
Andre omkostninger til social sikring	36.592	31.546
Andre personaleomkostninger	5.855	(2.158)
	<b>661.082</b>	<b>512.612</b>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	1.350	10
	<b>1.350</b>	<b>10</b>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	70.000	47.000
	<b>70.000</b>	<b>47.000</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	830.074	297.030
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>830.074</b>	<b>297.030</b>
Af- og nedskrivninger primo	(345.074)	(247.030)
Årets afskrivninger	(131.516)	(12.232)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(476.590)</b>	<b>(259.262)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>353.484</b>	<b>37.768</b>
		<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		90.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>90.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>90.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Mortensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskabets bankforbindelse vedr. selskabet Henrik Mortensen Holding ApS.

Selskabets tilgodehavende hos Henrik Mortensen Holding ApS træder tilbage til sikkerhed for enhver forpligtelse som Henrik Mortensen Holding ApS har over for selskabets bankforbindelse.

## Noter

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er afgivet følgende pantsætninger:

Virksomhedspant på 1.050 t.kr. med sikkerhed i varelager, debitorer, driftsmateriel og immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi er i år 967 t.kr. mod 1.228 t.kr. sidste år.

Ophørende livsforsikring i Nordea Liv og Pension er pantsat til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse samt Henrik Mortensen Holding ApS' mellemværende med banken. Det har en pålydende værdi på 2.000 t.kr.

### 9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af elinstallationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.