


Skyttegårdens Østershatte ApS

Borupvej 63
4140 Borup
CVR-nr. 12 24 85 04

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/11 - 2016


Dirigent, Jan Schlichting Matthiesen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors assistenceerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skyttegårdens Østershatte ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 24. oktober 2016

Direktionen



Jan Schlichting Matthiesen

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors assistanceerklæring

Til kapitalejeren i Skyttegårdens Østershatte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skyttegårdens Østershatte ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. oktober 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skyttegårdens Østershatte ApS
Borupvej 63
4140 Borup

Telefon: 57 53 82 88
Telefax: 57 53 82 86
E-mail: skyttegaarden@os.dk

CVR-nr.: 12 24 85 04
Stiftet: 1. juni 1988
Hjemsted: Borup
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jan Schlichting Matthiesen

Revisor

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Skyttegårdens Østershatte ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
BRUTTORESULTAT	612.012	572.901
Personaleomkostninger	-585.326	-405.605
2 Afskrivninger	<u>-3.000</u>	<u>-2.654</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	23.686	164.642
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	23.686	164.642
3 Skat af årets resultat	<u>-4.989</u>	<u>-36.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>18.697</u>	<u>128.642</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>18.697</u>	<u>128.642</u>
FORDELT	<u>18.697</u>	<u>128.642</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.125	16.125
Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	<u>13.125</u>	<u>16.125</u>
Deposita	5.600	5.600
Finansielle anlægsaktiver	<u>5.600</u>	<u>5.600</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>18.725</u>	<u>21.725</u>
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	40.000
Varebeholdninger	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavende fra salg	72.113	102.251
5 Udskudte skatteaktiver	3.000	7.000
Periodeafgrænsningsposter	4.576	7.600
Tilgodehavender	<u>79.689</u>	<u>116.851</u>
Likvide beholdninger	<u>133.896</u>	<u>98.767</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>253.585</u>	<u>255.618</u>
AKTIVER	<u>272.310</u>	<u>277.343</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	23.536	4.839
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4 EGENKAPITAL	<u>148.536</u>	<u>129.839</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	38.749
6 Selskabsskat	989	0
Anden gæld	<u>111.285</u>	<u>108.755</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>123.774</u>	<u>147.504</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>123.774</u>	<u>147.504</u>
PASSIVER	<u><u>272.310</u></u>	<u><u>277.343</u></u>

7 Eventualposter m.v.

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive produktion og salg af svampe.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.000	1.875
Indretning af lejede lokaler	0	779
	3.000	2.654

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	989	0
Regulering af udskudt skat	4.000	36.000
	4.989	36.000

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	4.839	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	18.697	0
Egenkapital, ultimo	125.000	23.536	0

Selskabskapitalen består af 25 anparter á nominelt kr. 5.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
5 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-7.000	-43.000
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	4.000	36.000
	<u>-3.000</u>	<u>-7.000</u>
6 Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	989	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>989</u>	<u>0</u>
7 Eventualposter m.v.		

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med årlig leje på kr. 144.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges i henhold til Lejelovens bestemmelser herom.