

Østtofte Agro ApS

CVR: 17975048

Årsrapport 2015

01.01.2015 – 31.12.2015

FrejRevision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15, 4180 Sorø

Østtofte Agro ApS
Ulstrupvej 36
4281 Gørlev

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 10. juni 2016

Dirigent: Thomas Rasmussen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Østtofte Agro ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 10.06.2016

Direktion

Thomas Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab**Til den daglige ledelse i**

Østtofte Agro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 10.06.2016

Frej Revision

Statautoriseret revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

Selskabet

Østtofte Agro ApS
Ulstrupvej 36
4281 Gørlev

Telefon:
CVR-nr.: 17975048
Stiftet: 17-08-1994
Hjemsted: 4281 Gørlev

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Thomas Rasmussen

Revisor

Frej Revision
Statautoriseret revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Pengeinstitut

Danske Bank

Selskabets hovedaktivitet:

Virksomheden hovedaktivitet er udlejning af ejendomme.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driftomkostninger vedr. ejendomme, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	398.583	388.564
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-61.862	-61.863
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-28.407
Driftsresultat	336.721	298.294
Finansielle indtægter	0	15.586
Finansielle omkostninger	-93.196	-128.210
Årets resultat før skat	243.525	185.670
Skat af årets resultat	-65.300	44.100
Årets resultat	178.225	229.770
Resultatdisponering		
Overført resultat	178.225	229.770
Disponering i alt	178.225	229.770

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	4.223.466	4.285.328
Materielle anlægsaktiver	4.223.466	4.285.328
Anlægsaktiver	4.223.466	4.285.328
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	168.191	124.122
Andre tilgodehavender	6.732	0
Periodeafgrænsningsposter	15.678	15.525
Udskudt skatteaktiv	143.800	209.100
Tilgodehavende	334.401	348.747
Likvide beholdninger	243.563	115.286
Omsætningsaktiver	577.964	464.033
Aktiver	4.801.430	4.749.361

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-131.383	-309.608
1	Egenkapital	68.617	-109.608
2	Realkreditinstitutter	4.487.469	4.638.050
	Langfristet gældsforpligtigelse	4.487.469	4.638.050
	Kortfristet del af langfristet gæld	155.003	140.977
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	1.497	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.873	2.139
	Anden gæld	85.972	77.803
	Kortfristet gældsforpligtigelse	245.345	220.919
	Gældsforpligtigelser	4.732.814	4.858.969
	Passiver	4.801.430	4.749.361
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

1 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	-309.608	0	-109.608
Forslag til resultatdisponering	0	178.225	0	178.225
Ultimo	200.000	-131.383	0	68.617

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Overført resultat	-241	-435	-539	-310	-131
Egenkapital i alt	-41	-235	-339	-110	69

	2015 kr.	2014 kr.
2 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	-4.487.469	-4.638.050
Langfristet gældsforpligtelse	-4.487.469	-4.638.050
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-3.755.283	-3.993.944

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.332 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.223 t.kr.