



Osterkrüger Enterprise ApS

Industriparken 19, 2750 Ballerup

CVR-nr. 19 42 17 91

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Osterkrüger Enterprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 12. maj 2016

Direktion

Morten Osterkrüger

Bestyrelse

Morten Osterkrüger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Osterkrüger Enterprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Osterkrüger Enterprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 12. maj 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Osterkrüger Enterprise ApS Industriparken 19 2750 Ballerup |
| | CVR-nr.: 19 42 17 91 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår |
| Bestyrelse | Morten Osterkrüger |
| Direktion | Morten Osterkrüger |
| Revision | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivning og handel, herunder med fast ejendom, samt håndværk og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 4.848 kr. mod 29.834 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 191.442 | 211.280 |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -40.596 | -40.596 |
| Driftsresultat | 150.846 | 170.684 |
| Andre finansielle indtægter | 87 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -144.416 | -145.166 |
| Resultat før skat | 6.517 | 25.518 |
| 2 Skat af årets resultat | -1.669 | 4.316 |
| Årets resultat | 4.848 | 29.834 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 4.848 | 29.834 |
| Disponeret i alt | 4.848 | 29.834 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 4.946.355 | 4.986.951 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.946.355</u> | <u>4.986.951</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>4.946.355</u> | <u>4.986.951</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.563 | 11.750 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.647 | 4.316 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 47.141 |
| Periodeafgrænsningsposter | 20.489 | 17.644 |
| Tilgodehavender i alt | <u>33.699</u> | <u>80.851</u> |
| Likvide beholdninger | <u>66.864</u> | <u>60.791</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>100.563</u> | <u>141.642</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.046.918</u> | <u>5.128.593</u> |

Balance 31. december

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Note | kr. | kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 330.000 | 330.000 |
| 5 Overført resultat | 715.569 | 710.722 |
| Egenkapital i alt | 1.045.569 | 1.040.722 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.755.340 | 2.856.212 |
| Deposita | 33.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2.788.340 | 2.856.212 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 102.000 | 98.900 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 44.320 | 78.296 |
| Anden gæld | 1.026.464 | 1.017.113 |
| Periodeafgrænsningsposter | 40.225 | 37.350 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.213.009 | 1.231.659 |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.001.349 | 4.087.871 |
| Passiver i alt | 5.046.918 | 5.128.593 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 40.596 | 40.596 |
| | 40.596 | 40.596 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 1.669 | -4.316 |
| | 1.669 | -4.316 |
| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 kr. |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 5.068.143 | 5.068.143 |
| Kostpris ultimo | 5.068.143 | 5.068.143 |
| Nedskrivninger primo | -81.192 | -40.596 |
| Årets af-/nedskrivninger | -40.596 | -40.596 |
| Nedskrivninger ultimo | -121.788 | -81.192 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.946.355 | 4.986.951 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 330.000 | 330.000 |
| | 330.000 | 330.000 |

Noter

| | 31/12 2015 kr. | 31/12 2014 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 710.721 | 680.888 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 4.848 | 29.834 |
| | 715.569 | 710.722 |

6. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 31/12 2015 kr. | Gæld i alt 31/12 2014 kr. |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 102.000 | 2.359.945 | 2.857.339 | 2.955.112 |
| Deposita | 0 | 33.000 | 33.000 | 0 |
| | 102.000 | 2.392.945 | 2.890.339 | 2.955.112 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.857 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.946 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Osterkrüger Enterprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning herunder indtægter ved udlejning af ejendom, omkostninger relateret til udlejningsejendommen samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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 restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 50 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.