

Østerbjergegård Holding ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 20812273

01.07.2015 – 30.06.2016

KÆRHEDEVEJ 19, 7280 SDR. FELDING

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

Dirigent: Poul Lomholt



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Østerbjerggård Holding
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.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 30. november 2016

DIREKTION

Poul Lomholt

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

Østerbjergegård Holding
ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på den baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nupark, den 30. november 2016
Ringkøbing Amts Revision ApS
CVR nr. 28490437

Allan Graversen
Registret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerbjergegård Holding
ApS
Kærhedevej 19
7280 Sdr. Felding

Telefon: 40968591
CVR-nr.: 20812273
Stiftet: 06-01-98
Hjemsted: 7280 Sdr. Felding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Poul Lomholt

REVISOR

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet 1
6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at eje anparter i dattervirksomheden Østerbjerggård Opformering ApS og i vindmøllevirksomheden Nedere Börde A2 I/S samt anden kapitalforvaltning.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabet har solgt 40% af ejerskabet i Østerbjerggård Opformering ApS og ejer nu 20% mod 60% sidste år.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der kan have indflydelse på virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge føldende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

• Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskid i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i Nedere Börde A2 I/S er erhvervet til overkurs. Denne overkurs afskrives over 13 år.

TILGODEHAVENDER

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

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien på statusdagen vises i henholdsvis andre tilgodehavender eller anden gæld.

Ændring i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der opfylder betingelserne for sikring af dagsværdi, indregnes i resultatopgørelsen sammen med værdireguleringen af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-42.105	-211.834
Indtjening tilknyttet virksomhed	566.086	1.054.815
Indtjening associeret virksomhed	1.130.747	0
Finansielle indtægter	1.118.202	4.185.305
Finansielle omkostninger	-771.130	-4.549.469
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.001.800	478.817
Skat af årets resultat	-95.275	-1.066.316
ÅRETS RESULTAT	1.906.525	-587.499
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	400.000	
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	273.894	-1.072.609
Overført resultat	1.232.631	485.110
Disponering i alt	1.906.525	-587.499

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	8.111.519	11.306.611
1	Kapitalandele i associeret virksomhed	1.209.925	0
	Finansielle anlægsaktiver	9.321.444	11.306.611
	ANLÆGSAKTIVER	9.321.444	11.306.611
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	-2	1
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	23.920	415.755
	Tilgodehavende i associeret virksomhed	153.176	0
	Andre tilgodehavender	2.596.288	0
	Tilgodehavende	2.773.382	415.756
	Værdipapirer	10.720.777	9.441.130
	OMSÆTNINGSAKTIVER	13.494.159	9.856.886
	AKTIVER	22.815.603	21.163.497

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve efter indre værdis metode	1.968.092	1.694.198
	Overført resultat	14.174.084	12.941.453
	Foreslået udbytte	400.000	0
2	Egenkapital	16.742.176	14.835.651
	Hensættelser til udskudt skat	1.624.815	1.734.673
	Hensatte forpligtelser	1.624.815	1.734.673
	Pengeinstitutter	4.157.324	4.147.128
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	0	129.117
	Selskabsskat	164.367	279.837
	Anden gæld	126.920	37.090
	Kortfristet gældsforpligtigelse	4.448.611	4.593.172
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	4.448.611	4.593.172
	PASSIVER	22.815.603	21.163.497
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

		2015/16	2014/15
	STK.	KR.	KR.
1 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		8.111.519	11.306.611
Kapitalandele i associeret virksomhed		1.209.925	0
Finansielle anlægsaktiver		9.321.444	11.306.611

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Hovedtallene for tilknyttede og associerede virksomheder pr. 30. juni 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Østerbjergegård Opformering ApS	Sdr. Felding	6.049.625 kr.	580.993 kr.	20 %
Niedere Börde A2 I/S	Thisted	8.659.628 kr.	628.984 kr.	90 %

NOTER

2 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	200.000	1.694.198	12.941.453	0	14.835.651	
Forslag til resultatdisponering		273.894	1.232.631	400.000	1.906.525	
Udbetalt udbytte			0	0	0	
Ultimo	200.000	1.968.092	14.174.084	400.000	16.742.176	

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		200	200	200	200
Reserve indre værdis metode				1.694	1.968
Overført resultat		25.357	31.331	12.941	14.174
Foreslået udbytte		97	98		400
Egenkapital i alt		25.654	31.629	14.836	16.742

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med Østerbjergegård Holding 2 ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen.

EVENTUALFORPLIGTELSER

Interessenterne i Nedere Börde A2 I/S hæfter solidarisk for interessentskabets forpligtigelser, hvilket dog ikke omfatter interessentskabets gæld til Ringkjøbing Landbobank, hvor selskabets forpligtigelse er begrænset til en prorata hæftelse på 40%. Interessentskabets samlede gældsforpligtigelser ekskl. gæld til Ringkjøbing Landbobank udgør 76 tkr. pr. 30/6 2016.

Interessentskabet Nedere Börde har indgået 25-årige aftaler omkring jord- og forpagterleje med udløb i 2031 med option på forlængelse i yderligere 5 år. Jordlejen udgør 2% af vindmøllens bruttoindtægt de første 12 år, dog min. EUR 8.000, herefter 5%. Forpagterlejen udgår årligt 19.000 EUR.

Interessentskabet har stillet reetableringsgaranti på 65.000 EUR i forbindelse med nedtagning af vindmøllen og fjernelse af infrastrukturen.

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Ringkjøbing Landbobank vedrørende tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed for et beløb på 1.700 tkr.

Selskabet har indgået valutaterminsforretninger med en samlet gældsforpligtigelser på 11 tkr. Der er indgået valutaterminsforretninger med en aktivværdi og passivværdi for ca. 1 mio. kr.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Indestående på driftskonto og beholdning af børsnoterede værdipapirer er deponeret til sikkerhed for mellemværende hos Ringkjøbing Landbobank.

Beholdninger af børsnoterede værdipapirer 10.721 tkr. er endvidere deponeret til sikkerhed for Østerbjergegaard Opformering ApS' mellemværende med Ringkjøbing Landbobank, samt maksimalt 40% af Nedere Börde A2 I/S' mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

Interessentskabets samlede nettomellemværende med Ringkjøbing Landbobank andrager pr. 30/6 2016 3.339 tkr.

Endvidere har Nedere Börde A2 I/S stillet vindkraftanlæg 10.493 tkr. samt løbende indtægter fra vindkraftsanlægget og eventuel forsikringsudbetaling til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

