

Østerbjergegård Holding ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 20812273

01.07.2016 – 30.06.2017

KÆRHEDEVEJ 19, 7280 SDR. FELDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 7. december 2017

Dirigent: Poul Lomholt



INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for:

Østerbjergegård 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 7. december 2017

DIREKTION

Poul Lomholt

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Østerbjergegård HoldingApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nupark, den 7. december 2017

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: 01.07.2016 - 30.06.2017

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

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med moderselskabet Østerbjerggård Holding 2 ApS.

Herudover har der 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

Årets resultat før skat er faldet fra 2.002 tkr. sidste år til 1.233 tkr., hvilket hovedsageligt skyldes gevinst på 1.016 tkr. ved salg af kapitalandele i associeret virksomhed sidste år. Den løbende drift er således forbedret med 247 tkr.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C:

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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 værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og 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.

Tilknyttet og associeret virksomhed 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 på balancedagen.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-102.359	-42.105
Indtjening tilknyttet virksomhed	383.151	566.086
Indtjening associeret virksomhed	632.587	1.130.747
Finansielle indtægter	1.265.477	1.118.202
Finansielle omkostninger	-945.696	-771.130
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.233.160	2.001.800
Skat af årets resultat	-155.347	-95.275
ÅRETS RESULTAT	1.077.813	1.906.525
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	307.000	400.000
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	285.091	273.894
Overført resultat	485.722	1.232.631
Disponering i alt	1.077.813	1.906.525

BALANCE

	2016/17	2015/16
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.924.024	8.111.519
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.682.512	1.209.925
Finansielle anlægsaktiver	9.606.536	9.321.444
ANLÆGSAKTIVER	9.606.536	9.321.444
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2	-2
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.206	153.176
Andre tilgodehavender	2.059.129	2.596.288
Tilgodehavender selskabsskat	3.631	5.266
Tilgodehavender	2.065.968	2.754.728
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.677.672	10.720.777
Værdipapirer og kapitalandele	10.677.672	10.720.777
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.743.640	13.475.505
AKTIVER	22.350.176	22.796.949

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve efter indre værdis metode	2.253.183	1.968.092
	Overført resultat	14.723.915	14.238.193
	Foreslået udbytte	307.000	307.000
1	Egenkapital	17.484.098	16.713.285
	Hensættelser til udskudt skat	1.575.878	1.624.815
	Hensatte forpligtelser	1.575.878	1.624.815
	Pengeinstitutter	0	17
	Langfristede gældsforpligtelser	0	17
	Pengeinstitutter	3.082.484	4.157.324
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	213	0
	Selskabsskat	160.980	164.367
	Anden gæld	46.523	137.140
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.290.200	4.458.831
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.290.200	4.458.848
	PASSIVER	22.350.176	22.796.949
2	Eventualforpligtelser		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

1 EGENKAPITAL						
	Virksomhedskapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	200.000	1.968.092	14.238.193	307.000	16.713.285	
Forslag til resultatdisponering		285.091	485.722	307.000	1.077.813	
Udbetalt udbytte			0	-307.000	-307.000	
Ultimo	200.000	2.253.183	14.723.915	307.000	17.484.098	

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	200	200	200	200	200
Reserve indre værdis metode			1.694	1.968	2.253
Overført resultat	25.357	31.331	12.941	14.238	14.724
Foreslået udbytte	97	98		307	307
Egenkapital i alt	25.654	31.629	14.836	16.713	17.484

NOTER

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

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 86 tkr. pr. 30/6 2017.

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 udgør 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 14 tkr. Der er indgået valutaterminsforretninger med en aktivværdi og passivværdi for ca. 2 mio. kr.

3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

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

Beholdninger af børsnoterede værdipapirer 10.677 tkr. er endvidere deponeret til sikkerhed for Østerbjerggaard 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 2017 2.579 tkr.

Endvidere har Nedere Börde A2 I/S stillet vindkraftanlæg 9.494 tkr. samt løbende indtægter fra vindkraftsanlægget og eventuel forsikringsudbetaling til sikkerhed for mellemværende med Ringkjøbing Landbobank.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

