

Ottesminde ApS

Møllevej 49
4872 Idestrup
CVR-nr. 20888083

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2017

Dirigent

Navn: Merete Leth Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ottesminde ApS

Møllevej 49

4872 Idestrup

CVR-nr.: 20888083

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Merete Leth Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Ottesminde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 16.06.2017

Direktion

Merete Leth Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ottesminde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ottesminde ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

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.

Nykøbing F., den 16.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Glenn Hartmann
statsautoriseret revisor

Henrik Roed Hansen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje og drive landbrug og dermed naturligt beslægtet virksomhed. Selskabets formål er herudover at drive handel og investering og finansieringsvirksomhed, herunder kaution for andre selskaber, samt aktiviteter i naturlig tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets resultat anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af en stor nedskrivning vedrørende tilgodehavender hos datterselskaber.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		425.081	440.731
Af- og nedskrivninger	1	(457.903)	(457.913)
Driftsresultat		(32.822)	(17.182)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.472.321)	0
Andre finansielle indtægter	2	0	6.929
Andre finansielle omkostninger		(471.590)	(359.755)
Resultat før skat		(1.976.733)	(370.008)
Skat af årets resultat	3	26.564	(20.411)
Årets resultat		(1.950.169)	(390.419)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.950.169)	(390.419)
		(1.950.169)	(390.419)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		5.403.497	5.502.853
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.083.840	3.442.387
Materielle anlægsaktiver	4	8.487.337	8.945.240
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.750	3.750
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver	5	13.750	13.750
Anlægsaktiver		8.501.087	8.958.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.743	92.318
Andre tilgodehavender		89.919	105.994
Tilgodehavender		176.662	198.312
Likvide beholdninger		19.887	1.132.682
Omsætningsaktiver		196.549	1.330.994
Aktiver		8.697.636	10.289.984

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		6.097.522	6.097.522
Overført overskud eller underskud		<u>(3.957.071)</u>	<u>(2.006.902)</u>
Egenkapital		<u>2.265.451</u>	<u>4.215.620</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.643.752</u>	<u>2.700.387</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.643.752</u>	<u>2.700.387</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	51.000	45.000
Bankgæld		900.000	1.694.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.718	4.621
Anden gæld		<u>267.782</u>	<u>527.129</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.239.500</u>	<u>2.270.801</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.883.252</u>	<u>4.971.188</u>
Passiver		<u>8.697.636</u>	<u>10.289.984</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	6.097.522	(2.006.902)	4.215.620
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.950.169)</u>	<u>(1.950.169)</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>6.097.522</u>	<u>(3.957.071)</u>	<u>2.265.451</u>

Selskabet har erhvervet 10% af egne anparter nom. 12.500 kr.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	457.903	457.913
	457.903	457.913
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.595
Valutakursreguleringer	0	1.334
	0	6.929
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(26.564)	(214.111)
Regulering vedrørende tidligere år	0	150.440
Effekt af ændrede skattesatser	0	84.082
	(26.564)	20.411
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.651.520	6.427.208
Kostpris ultimo	1.651.520	6.427.208
Opskrivninger primo	4.999.481	2.817.855
Opskrivninger ultimo	4.999.481	2.817.855
Af- og nedskrivninger primo	(1.148.148)	(5.802.676)
Årets afskrivninger	(99.356)	(358.547)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.247.504)	(6.161.223)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.403.497	3.083.840
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	4.249.481	896.587

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1	3.750	10.000
Kostpris ultimo	1	3.750	10.000
Nedskrivninger primo	(1)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	3.750	10.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Bølle Holding ApS	Guldborgsund	ApS	90,0	(2.731.690)	(142.432)

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	51.000	45.000	2.643.752	2.438.781
	51.000	45.000	2.643.752	2.438.781

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet likviditets- og støtteerklæring til fordel for datterselskaberne NDJH Holding ApS og Bølle Holding ApS gældende frem til 31.12.2017.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld med restgæld 2.694.752 kr. er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for egen og koncernselskaberne, Bølle Holding ApS og NDJH Holding ApS's bankgæld er deponeret:

- Skadesløsbrev nom. 5.000.000 kr. i ejendommen Bækkeskovvej 22, 4892 Kettinge.
- Skadesløsbrev nom. 4.000.000 kr. i ejendommen Nykøbingvej 98A, 4863 Eskilstrup.
- Transport i afregninger af el fra vindmølle.
- Transport i udbetalinger fra forsikringspolicer i Codan vedrørende 2 stk. vindmøller.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.403.497 kr.

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders bankmellemværender er afgivet selvskyldnerkaution for NDJH Holding ApS og Bølle Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaverne, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Alternativ 1: ♥Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Alternativ 2: ♥Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, tab på finansielle tilgodehavender, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til handelspris (dagsværdi) vurderet af tredjemand og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til handelspris (dagsværdi) vurderet af tredje mand og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter af-
sluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede
brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Vindmøller	13-22 år
Dræning	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindings-
værdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af
nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier
af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den
planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle
mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, ind-
regnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte
skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til ♥garantiforpligtelser, returvarer, tab på
igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

♥Ved salg af varer med returret hensættes til dækning af avancen på de varer, der forventes returneret, og eventuelle omkostninger forbundet med returneringerne.

♥Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

♥Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til nominel restgæld på balancetidspunktet.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.