

**Ottesminde ApS**  
**CVR-nr. 20888083**  
**Møllevej 49**  
**4872 Idestrup**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

**Dirigent**



Navn: Merete L. Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Ottesminde ApS  
Møllevej 49  
4872 Idestrup

CVR-nr.: 20888083

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Merete L. Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 03.06.2016

**Direktion**

  
Merete L. 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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har foretaget indberetning af lønoplysningsposter ultimo året, indberetning burde have været foretaget månedligt, hvilket er i strid med skattekontrolloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med reglerne i bogføringsloven undladt at påføre bilagsnumre på bilagene, således at det er muligt at følge transaktionssporet i bogføringen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 03.06.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Glenn Hartmann  
statsautoriseret revisor

  
Henrik Roed Hansen  
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

## **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 utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2016.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## 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. Tilgodehavender, 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

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

### 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.

### 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet 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 regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>440.731</b>	<b>485</b>
Af- og nedskrivninger	1	<u>(457.913)</u>	<u>(478)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(17.182)</b>	<b>7</b>
Andre finansielle indtægter	2	6.929	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(359.755)</u>	<u>(461)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(370.008)</b>	<b>(451)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(20.411)</u>	<u>(40)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(390.419)</u></b>	<b><u>(491)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(390.419)</u>	<u>(491)</u>
		<b><u>(390.419)</u></b>	<b><u>(491)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.502.853	5.602
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.442.387</u>	<u>3.801</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>8.945.240</b></u>	<u><b>9.403</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.750	4
Andre tilgodehavender		<u>10.000</u>	<u>10</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>13.750</b></u>	<u><b>14</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>8.958.990</b></u>	<u><b>9.417</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.697	227
Andre tilgodehavender		<u>105.994</u>	<u>56</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>193.691</b></u>	<u><b>283</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.132.682</b></u>	<u><b>28</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.326.373</b></u>	<u><b>311</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>10.285.363</b></u></u>	<u><u><b>9.728</b></u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for opskrivninger		6.097.522	5.863
Overført overskud eller underskud		<u>(2.006.902)</u>	<u>(1.616)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.215.620</u></b>	<b><u>4.372</u></b>
Udskudt skat		<u>1.103.176</u>	1.317
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.103.176</u></b>	<b><u>1.317</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.700.387</u>	1.396
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>2.700.387</u></b>	<b><u>1.396</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	45.000	206
Bankgæld		1.694.051	2.003
Anden gæld		<u>527.129</u>	434
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.266.180</u></b>	<b><u>2.643</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.966.567</u></b>	<b><u>4.039</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.285.363</u></b>	<b><u>9.728</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivnin- ger kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	5.863.000	(1.616.483)	4.371.517
Skat af egenkapitalbevægelser	0	234.522	0	234.522
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(390.419)</u>	<u>(390.419)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>6.097.522</u></b>	<b><u>(2.006.902)</u></b>	<b><u>4.215.620</u></b>

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

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	457.913	468
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	10
	<u>457.913</u>	<u>478</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.595	2
Valutakursreguleringer	1.334	1
	<u>6.929</u>	<u>3</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(214.111)	40
Regulering vedrørende tidligere år	150.440	0
Effekt af ændrede skattesatser	84.082	0
	<u>20.411</u>	<u>40</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.651.520	6.427.208
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.651.520</u>	<u>6.427.208</u>
Opskrivninger primo	4.999.481	2.817.855
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>4.999.481</u>	<u>2.817.855</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.048.792)	(5.444.119)
Årets afskrivninger	(99.356)	(358.557)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(1.148.148)</u>	<u>(5.802.676)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>5.502.853</u>	<u>3.442.387</u>
Merværdi ved foretagne opskrivninger	<u>4.324.481</u>	<u>1.046.019</u>



## Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgodehavender kr.
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	1	3.750	10.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1</b>	<b>3.750</b>	<b>10.000</b>
Nedskrivninger primo	(1)	0	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>3.750</b>	<b>10.000</b>

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Bølle Holding ApS	Guldborgsund	ApS	90,00	2.589.258	(548.620)

	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	206	45.000	2.700.387	2.528.000
	<b>206</b>	<b>45.000</b>	<b>2.700.387</b>	<b>2.528.000</b>

## 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 31.12.2016.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld med restgæld 2.745.387 kr. er sikret ved pant i ejendomme.

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

- Skadesløsbrev nom. 5.000.000 kr. i ejendommen Bækkeskovvej 22. 4892 Kettinge.
- 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 5.502.853 kr.

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