

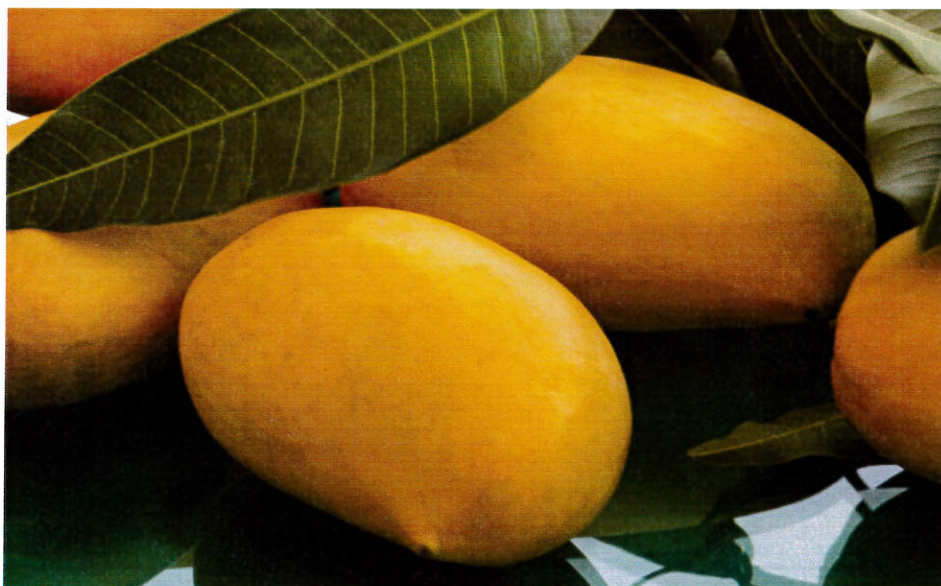


Osterberg Service & Trading A/S

Rynkebyvej 243
5350 Rynkeby
Danmark

CVR-nr. 21 24 10 91

Årsrapport for
2015/2016



Årsrapporten for selskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, onsdag den 22. februar 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'B. H. H.' followed by a long horizontal line.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Beretning	7

Årsregnskab

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober – 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Osterberg Service & Trading A/S


Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, den 22. februar 2017

Direktion




Niels Østerberg

Bestyrelse



Vibeke Østerberg



Niels Østerberg



Cathrine Østerberg



Frederik Østerberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Osterberg Service & Trading A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Osterberg Service & Trading A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

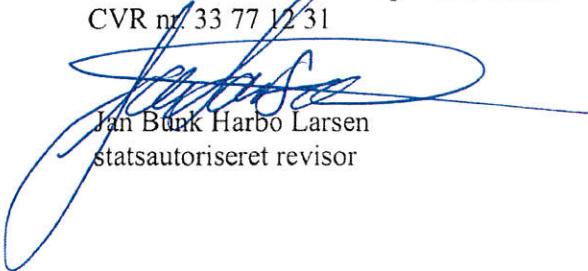
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 22. februar 2017
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 77 12 31



Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Osterberg Service & Trading A/S Rynkebyvej 243 5350 Rynkeby Danmark CVR-nr. 21 24 10 91 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september Hjemstedskommune: Kerteminde
Bestyrelse	Direktør Vibeke Østerberg Direktør Niels Østerberg Ph. D. Frederik Østerberg Direktør Cathrine Østerberg
Direktion	Niels Østerberg
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Koncernregnskab	Selskabets årsrapport indgår i koncernregnskabet for Østerberg Holding ApS, Planen 1, 5300 Kerteminde.

Beretning

Årsrapporten for Osterberg Service & Trading A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvalutaen i selskabet er ændret fra DKK til USD for at afspejle aktiviteterne i selskabet, og fordi den overvejende del af koncernen transaktioner er i USD. Bortset fra ændringen i rapporteringsvalutaen er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af aktier i datterselskaber.

Udvikling i regnskabsåret

Regnskabsåret 2015/2016 har ikke levet op til de forventninger selskabet har haft til året.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Der er ikke efter statusdagen indtruffet særlige forhold, som har væsentlig indflydelse for bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 30. september

	Note	2015-2016 T.USD	2014-2015 T.USD
Bruttoresultat		0	0
Salgs- og distributionsomkostninger		-3	-1
Administrationsomkostninger	1	-2	-2
Resultat af ordinær primær drift		-5	-2
Indtægt kapitalandel i dattervirksomhed	4	1.017	1.220
Finansielle omkostninger	2	-50	-49
Resultat før skat		962	1.169
Skat af ordinært resultat	3	12	12
Årets resultat		974	1.181

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering:

Foreslået udbytte	15	15
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	867	1.001
Overført overskud	92	165
	974	1.181

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 T.USD	2015 T.USD
Markedsføringsrettigheder		20	10
Immaterielle anlægsaktiver		20	10
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	6.437	6.057
Finansielle anlægsaktiver		6.437	6.057
Anlægsaktiver		6.457	6.067
Tilgodehavende skat		12	28
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		76	3
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		88	31
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		88	31
Aktiver i alt		6.545	6.098

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 T.USD	2015 T.USD
Selskabskapital		75	75
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.170	4.791
Overført resultat		258	166
Foreslået udbytte		15	15
Egenkapital	5	5.518	5.046
Finansieringsinstitut		449	449
Langfristet gæld	6	449	449
Finansieringsinstitut	6	5	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2	231	281
Gæld til selskabsdeltager	2	342	320
Anden gæld		1	1
Kortfristet gæld		578	602
Gæld		1.028	1.052
Passiver i alt		6.545	6.098
Øvrige noter	7		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

1. Administrationsomkostninger

Der har ikke været ansatte i selskabet, hvorfor der ikke har været afholdt omkostninger til lønninger m.v.

2. Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter hidrører primært fra tilgodehavender hos datterselskab og er forrentet med 6%. Finansielle omkostninger hidrører primært fra gæld til tilknyttede virksomheder og selskabsdeltager og er forrentet med 6,75% i løbet af regnskabsåret, samt fra gæld til finansieringsinstitutter.

	2015-2016 T.USD	2014-2015 T.USD
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	37	39
Øvrige renteudgifter	13	10
I alt	50	49

3 Selskabsskat

Den udgiftsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst	-12	-12
Årets skat i alt	-12	-12

Skat af ordinært resultat forklares således:

Beregnet 22,0% skat af ordinært resultat før skat	212	275
Skatteeffekt af:		
Kapitalandel i dattervirksomhed	-224	-287
	-12	-12
Betalte skatter i året udgør	0	0

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

Noter til årsrapporten

	2015-2016 T.USD	2014-2015 T.USD
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kapitalandel i dattervirksomhed fremkommer således:		
Anskaffelsessum 1. oktober	1.116	1.116
Årets tilgang	0	0
	<u>1.116</u>	<u>1.116</u>
Værdireguleringer 1. oktober	4.940	3.687
Andre egenkapitalbevægelser	-347	0
Valutakursregulering	-77	241
Årets resultatandel	1.017	1.151
Dagsværdi regulering netto	-63	11
Udlodning af udbytte	-150	-150
Værdireguleringer 30. september	<u>5.320</u>	<u>4.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.437</u>	<u>6.057</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Orana A/S	Kerteminde Danmark	DKK 3.500.000	100%
Osterberg Service & Trading Vietnam Ltd.	Ho Chi Minh City, Vietnam	USD 200.000	100%
Osterberg Ice Cream A/S	Kerteminde Danmark	DKK 500.000	52%
Osterberg Service & Trading Hong Kong Ltd	Hong Kong	USD 1	100%
Osterberg Food Service Sdn. Bhd.	Malaysia	USD 0	100%

Noter til årsrapporten

4. Kapitalandele i dattervirksomheder - (fortsat)

Specifikationer af de enkelte datterselskaber:

(T.USD)	Osterberg		Osterberg			I alt
	Orana A/S	Service & Trading Vietnam Ltd.	Osterberg Ice Cream A/S	Service & Trading Hong Kong Ltd.	Osterberg Food Service Sdn. Bhd.	
Anskaffelsespris 1. oktober	913	200	39	0	0	1.152
Årets tilgang	0	0	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsespris 30. september	<u>913</u>	<u>200</u>	<u>39</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.152</u>
Opskrivninger 1. oktober	5.017	-57	-43	-12	0	4.905
Andre egenkapitalbevægelser	-347	0	0	0	0	-347
Valutakursregulering	-79	2	0	0	0	-77
Årets resultatandel	993	30	2	-8	0	1.017
Dagsværdi regulering netto	-63	0	0	0	0	-63
Udlodning af udbytte	-150	0	0	0	0	-150
Opskrivninger 30. september	<u>5.371</u>	<u>-25</u>	<u>-40</u>	<u>-20</u>	<u>0</u>	<u>5.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>6.284</u>	<u>175</u>	<u>-1</u>	<u>-20</u>	<u>0</u>	<u>6.437</u>

5. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

(T.USD)	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober	75	4.792	166	15	5.047
Andre egenkapitalbevægelser	0	-347	0	0	-347
Udloddet udbytte	0	0	0	-15	-15
Valutakursregulering	0	-79	0	0	-79
Årets resultat	0	867	92	15	974
Dagsværdi regulering netto	0	-63	0	0	-63
Egenkapital	<u>75</u>	<u>5.170</u>	<u>258</u>	<u>15</u>	<u>5.518</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	2015-2016 T.USD	2014-2015 T.USD
6. Finansieringsinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder efter 1 år og inden 5 år	449	449
Langfristet del	449	449
Afdrag, der forfalder inden 1 år	5	0
	454	449

7. Medarbejderforhold

Der har ingen ansatte været i perioden.

Der er ikke udbetalt gage til direktionen eller bestyrelsen.

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Sikkerhedsstillelser

Der er indgået aftale om gensidig kaution mellem datterselskab og selskabet for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Osterberg Service & Trading A/S for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da den overvejende del af koncernens transaktioner er i USD er det fra regnskabsåret 2015/16 valgt at aflægge årsrapporten i USD, hvilket er en ændring af regnskabspraksis i forhold til tidligere år. Bortset fra ændringen i rapporteringsvaluta er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Ændring af rapporteringsvaluta

Rapporteringsvalutaen er ændret fra DKK til USD. Sammenligningstallene i indkomstopgørelsen er omregnet til USD ved et gennemsnit af primo og ultimokursen for USD/DKK beregnet til en valutakurs USD/DKK på 6,298 for 2014/15. Sammenligningstallene i balancen er omregnet til USD ved brug af ultimokursen pr. 30. september 2015 for USD/DKK på 6,680.

Den anvendte gennemsnitskurs 2015/16 for USD/DKK er 6,678 og ultimokursen pr. 30. september 2016 er for USD/DKK på 6,676.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen for udenlandske datter- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til en årlig gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af selvstændige udenlandske virksomheders egenkapitaler primo året, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, der foreligger en forpligtende salgsaftale, salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen opgøres eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af prisreduktioner i form af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I regnskabsposten indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, vedligeholdelse, afskrivninger mv., ledelse samt eksterne produktionsomkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt afskrivning på goodwill.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger, lokaleomkostninger samt afskrivninger på driftsmateriel med den del, der vedrører administrationsaktiviteten.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat før skat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab for Osterberg Service & Trading A/S. Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Østerberg Holding ApS, Kerteminde, CVR-nr. 21 21 04 98.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske selskaber fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i a'contoskatteordningen.

Balancen

Markedsføringsrettigheder

Markedsføringsrettigheder afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges ud fra ledelsens erfaring og forventning til det enkelte forretningsområde. Afskrivningsperiode udgør 7 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associeret virksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtigelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Den udskudte skatteforpligtigelse er beregnet med 22,0%.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtigelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og –forpligtigelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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. Prioritetsgæld 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. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §86 stk. 4 har selskabet undladt udarbejdelse af en pengestrømsopgørelse. Der henvises til pengestrømsopgørelsen i moderselskabet Østerberg Holding ApS.