

Jytte og Søren Ostenfeldt A/S
Rudbæksbanke 25, Strib, 5500 Middelfart

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 26 10 78 57

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Søren Ostenfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jytte og Søren Ostenfeldt A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 19. april 2016

Direktion

Søren Ostenfeldt

Bestyrelse

Jytte Ostenfeldt

Søren Ostenfeldt

Hans Henrik Skjødt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Jytte og Søren Ostenfeldt A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jytte og Søren Ostenfeldt A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Kolding, den 19. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jytte og Søren Ostenfeldt A/S
Rudbæksbanke 25
Strib
5500 Middelfart

CVR-nr.: 26 10 78 57
Stiftet: 28. juni 2001
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
15. regnskabsår

Bestyrelse

Jytte Ostenfeldt
Søren Ostenfeldt
Hans Henrik Skjødt

Direktion

Søren Ostenfeldt

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomheder

POCV ApS, Middelfart
JOS Ejendomme ApS, Middelfart
JOS Erhverv 1 ApS, Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udviling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jytte og Søren Ostenfeldt A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Børsnoterede værdipapir

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jytte og Søren Ostenfeldt A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-261.031	-277.247
1 Personaleomkostninger	-766.514	-755.262
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-241.806	-204.204
Driftsresultat	-1.269.351	-1.236.713
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-66.253	-3.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.000.438	953.228
Andre finansielle indtægter	3.783.164	5.607.692
Andre finansielle omkostninger	-906.580	-549.228
Resultat før skat	2.541.418	4.771.621
2 Skat af årets resultat	-625.448	-1.197.140
Årets resultat	1.915.970	3.574.481
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.725.000	0
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	1.574.481
Disponeret fra overført resultat	-1.809.030	0
Disponeret i alt	1.915.970	3.574.481

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	407.730	649.536
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>407.730</u>	<u>649.536</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	14.618.329	14.684.582
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.618.329</u>	<u>14.684.582</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>15.026.059</u>	<u>15.334.118</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.578.100	23.754.358
	Udsudte skatteaktiver	8.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	81.196	0
	Andre tilgodehavender	71.825	176.757
	Periodeafgrænsningsposter	19.242	12.760
	Tilgodehavender i alt	<u>39.758.363</u>	<u>23.943.875</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	59.473.886	65.147.493
	Værdipapirer i alt	<u>59.473.886</u>	<u>65.147.493</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.236.104</u>	<u>26.811.424</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>114.468.353</u>	<u>115.902.792</u>
	Aktiver i alt	<u>129.494.412</u>	<u>131.236.910</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
5 Aktiekapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	124.672.926	126.481.956
Egenkapital i alt	125.172.926	126.981.956
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	12.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	12.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	300.517
Selskabsskat	234.950	525.249
Anden gæld	1.620.786	1.417.188
Ikke udbetalt aconto udbytte	465.750	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.321.486	4.242.954
Gældsforpligtelser i alt	4.321.486	4.242.954
Passiver i alt	129.494.412	131.236.910
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	749.563	738.252
Andre omkostninger til social sikring	11.529	11.649
Personaleomkostninger i øvrigt	5.422	5.361
	<u>766.514</u>	<u>755.262</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	640.728	1.043.896
Årets regulering af udskudt skat	-20.000	129.219
Regulering af tidligere års skat	0	23.878
Udenlandsk udbytteskat, der ikke kan lempes	4.720	147
	<u>625.448</u>	<u>1.197.140</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.195.151	1.041.331
Tilgang i årets løb	0	405.000
Afgang i årets løb	0	-251.180
Kostpris ultimo	<u>1.195.151</u>	<u>1.195.151</u>
Af- og nedskrivninger primo	-545.615	-477.591
Årets af-/nedskrivninger	-241.806	-218.733
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	150.709
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-787.421</u>	<u>-545.615</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>407.730</u>	<u>649.536</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	17.882.265	17.882.265
Kostpris ultimo	<u>17.882.265</u>	<u>17.882.265</u>
Nedskrivninger primo	-3.197.683	-3.194.325
Årets resultat	-66.253	-3.358
Opskrivninger ultimo	<u>-3.263.936</u>	<u>-3.197.683</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.618.329</u>	<u>14.684.582</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
POCV ApS, Middelfart	100 %	391.452	-8.831
JOS Ejendomme ApS, Middelfart	100 %	8.508.001	-287.391
JOS Erhverv 1 ApS, Middelfart	100 %	5.718.876	229.969
		<u>14.618.329</u>	<u>-66.253</u>

5. Aktiekapital

Aktiekapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

6. Overført resultat

Overført resultat primo	126.481.956	124.907.475
Årets overførte overskud eller underskud	-1.809.030	1.574.481
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.725.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.725.000	0
	<u>124.672.926</u>	<u>126.481.956</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 235 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 466 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jytte Ostenfeldt, Rudbæksbanke 25, Strib, 5500 Middelfart

Søren Ostenfeldt, Rudbæksbanke 25, Strib, 5500 Middelfart