

Østergaard Group ApS

Tværvej 21, Buresø
3550 Slangerup
CVR-nr. 28 12 16 79

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/2 2017



Dirigent
Erik Østergaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Østergaard Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

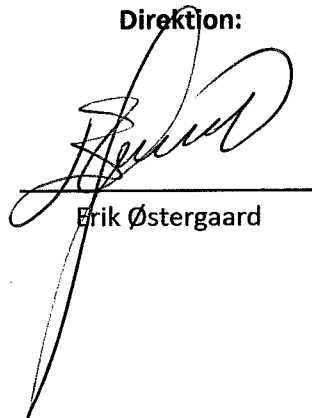
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangørup, den 28. februar 2017

Direktion:



Erik Østergaard

Til kapitalejerne i Østergaard Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østergaard Group ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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

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, 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. 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.

Værløse, den 28. februar 2017


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Østergaard Group ApS
Tværvej 21
Buresø
3550 Slangerup

CVR-nr.: 28 12 16 79
Stiftet: 30. september 2004
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion Erik Østergaard

Revision



Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalinteresser i andre virksomheder samt at drive konsulentvirksomhed med økonomisk rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for året 2015/16 er overskudsgivende med t.kr. 224. Forventningerne til 2016/17 er et positivt resultat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Østergaard Group ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser 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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder 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 og gæld, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Østergaard Group ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Østergaard Group ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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 anskaffelsesværdien.

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunkt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-41.268	-50
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	153.159	-458
1	Finansielle indtægter	469.752	508
2	Finansielle omkostninger	-329.037	-228
	RESULTAT FØR SKAT	252.606	-228
3	Skat af årets resultat	-28.352	-60
	ÅRETS RESULTAT	224.254	-288
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	85.000	85
	Overført resultat	139.254	-373
	DISPONERET I ALT	224.254	-288

Balance

pr. 30. september 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.704.143	551
5	Andre kapitalandele	2.535.000	2.535
	Finansielle anlægsaktiver	5.239.143	3.086
	ANLÆGSAKTIVER	5.239.143	3.086
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	44
	Tilgodehavende selskabsskat	52.248	0
	Andre tilgodehavender	111.831	1
	Tilgodehavender	164.079	45
	Værdipapirer	3.446.785	5.467
	Likvide beholdninger	76.618	51
	OMSÆTNINGSAKTIVER	3.687.482	5.563
	AKTIVER	8.926.625	8.649

Balance

pr. 30. september 2016

PASSIVER			
Note	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført overskud	7.418.105	7.279
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	85.000	85
6	EGENKAPITAL	7.628.105	7.489
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.261.203	987
	Selskabsskat	15.317	143
	Anden gæld	22.000	30
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.298.520	1.160
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.298.520	1.160
	PASSIVER	8.926.625	8.649
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	8
Andre finansielle indtægter	469.752	500
	469.752	508
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	32.759	11
Andre finansielle omkostninger	296.278	217
	329.037	228
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.352	60
Regulering af udskudt skat	0	0
	28.352	60

2016
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. oktober 2015	1.009.000
Tilgang	2.000.000
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	3.009.000
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-458.016
Årets resultat efter skat	153.159
Nedskrivninger 30. september 2016	-304.857
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	2.704.143

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
CPH Beverage A/S	Egedal	100,00%	153.159	2.704.143
			153.159	2.704.143

2016
kr.**5 Finansielle anlægsaktiver**

	Andre kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2015	5.410.621
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	5.410.621
Nedskrivninger 1. oktober 2015	2.875.621
Nedskrivninger i året	0
Nedskrivninger 30. september 2016	2.875.621
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	2.535.000

2016
kr.

6 Egenkapital

	1/10 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2016
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført overskud	7.278.851	0	139.254	7.418.105
Henlagt til udbytte	85.000	-85.000	85.000	85.000
	7.488.851	-85.000	224.254	7.628.105

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 250 stk à nom. 500 kr.	125.000
	125.000

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet afgivet ubegrænsede selvskyldnerkautioner.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter i tilknyttede virksomheder har selskabet deponeret værdipapirer i sikkerhedsdepot til en kursværdi på t.kr. 3.447 samt afkastkonto t.kr. 2 pr. 30. september 2016.