

Østli ApS
(CVR nr. 28 65 86 99)

Langelandsvej 25
5800 Nyborg

ÅRSRAPPORT 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27 / 1 2016

Dirigent



Lars Østli

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 30. september 2016, aktiver.....	11
Balance pr. 30. september 2016, passiver.....	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Østli ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. december 2016

Direktion:



Lars Østli

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Østli ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østli ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, 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 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, 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.

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.

Odense, den 19. december 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Lonnie Regitze Østervig
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Østli ApS
Langelandsvej 25
5800 Nyborg

Telefon: 53 55 07 00

Hjemmeside: www.oestli.dk
E-mail: admin@oestli.dk

CVR nr.: 28 65 86 99
Stiftet: 1. juli 2007
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Lars Østli

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er handel med tilbehør til entreprenørmaskiner samt hertil beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østli ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af tab ved salg af aktiver.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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 indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år Restværdi: 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles, til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.498.235	1.334
2. Personaleomkostninger	-1.226.748	-1.505
Afskrivninger	-12.938	-13
DRIFTSRESULTAT	258.549	-255
3. Finansielle indtægter	44.375	56
4. Finansielle omkostninger	-26.655	-49
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	276.269	-248
5. Skat af årets resultat	-65.077	53
ÅRETS RESULTAT	<u>211.192</u>	<u>-195</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	211.192	-195
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>211.192</u>	<u>-195</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
6.	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.876	39
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>25.876</u>	<u>39</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.590.429	2.542
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.173.935	525
	Udskudte skatteaktiver	4.483	44
	Andre tilgodehavender	38.000	31
		<u>1.216.418</u>	<u>600</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.332.885</u>	<u>117</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>5.139.732</u>	<u>3.259</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>5.165.608</u></u>	<u><u>3.298</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
7.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	252.191	41
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>377.191</u>	<u>166</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER:		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leverandører af varer og tjenester	3.372.455	1.847
	Gæld til tilknyttede virksomheder	493.668	607
	Anden gæld	<u>922.294</u>	<u>678</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.788.417</u>	<u>3.132</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.165.608</u>	<u>3.298</u>
8.	EVENTUALPOSTER		
9.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
10.	NÆRTSTÅENDE PARTER		
11.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015/16 i hele kr.	2014/15 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.118.320	1.392
Pensioner	53.349	66
Andre udgifter til social sikring m.v.	55.079	60
	<u>1.226.748</u>	<u>1.518</u>
Refunderede lønninger m.v.	0	-13
	<u>1.226.748</u>	<u>1.505</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>44.375</u>	<u>56</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	4.602	0
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>22.053</u>	<u>49</u>
	<u>26.655</u>	<u>49</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	34.292	0
Regulering af udskudt skat	<u>30.785</u>	<u>-53</u>
	<u>65.077</u>	<u>-53</u>

NOTER

<u>Note</u>					Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
6.	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:				
	Kostpris 1. oktober 2015	.....			64.690
	Årets tilgang	.....			0
	Årets afgang	.....			0
	Kostpris 30. september 2016	.....			<u>64.690</u>
	Afskrivninger 1. oktober 2015	.....			25.876
	Afskr. på afhændede aktiver	.....			0
	Årets afskrivninger	.....			12.938
	Afskr. 30. september 2016	.....			<u>38.814</u>
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	.....			<u>25.876</u>
7.	EGENKAPITAL:				
		1/10	Udbetalt	Forslag til	30/9
		<u>2015</u>	<u>udbytte</u>	<u>årets resul- tatfordeling</u>	<u>2016</u>
	Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat	40.999	0	211.192	252.191
	Forslag til udbytte	0	0	0	0
		<u>165.999</u>	<u>0</u>	<u>211.192</u>	<u>377.191</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 125 anparter à kr. 1.000.

Der har ingen ændringer været i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

NOTER

Note

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr. 37.

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

10. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Lars Østli, der er hovedanpartshaver i moderselskabet Østli Holding ApS.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2015/16 været mellemregning med Østli Holding ApS, der er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller ejerkapitalen:

Østli Holding ApS.

11. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.