

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

ØSTERTOFT APS

Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr. 29 17 66 39

ÅRSRAPPORT FOR 2016/17 **(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Arne Olsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Østertoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 29. november 2017

Direktion

Arne Olsen
direktør

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF

Til den daglige ledelse i Østertoft ApS

Vi har opstillet for Østertoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af , er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille . Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 29. november 2017

ADVOSION

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Østertoft ApS
Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr.: 29 17 66 39
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Arne Olsen, direktør

Revisor

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østertoft ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger, grunde

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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 amortisering 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttotab		-1.742.149	-135.051
Finansielle indtægter	1	0	66.761
Finansielle omkostninger	2	<u>-334.390</u>	<u>-133.477</u>
Resultat før skat		-2.076.539	-201.767
Skat af årets resultat	3	<u>456.839</u>	<u>44.389</u>
Årets resultat		<u>-1.619.700</u>	<u>-157.378</u>
Overført resultat		<u>-1.619.700</u>	<u>-157.378</u>
		<u>-1.619.700</u>	<u>-157.378</u>

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Salgsejendomme		<u>5.639.871</u>	<u>8.920.258</u>
Varebeholdninger		<u>5.639.871</u>	<u>8.920.258</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	6.797.940
Andre tilgodehavender		0	1.941.173
Udskudt skatteaktiv		<u>1.123.981</u>	<u>734.214</u>
Tilgodehavender		<u>1.123.981</u>	<u>9.473.327</u>
Likvide beholdninger		<u>3.601.556</u>	<u>85.842</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.365.408</u>	<u>18.479.427</u>
Aktiver i alt		<u>10.365.408</u>	<u>18.479.427</u>

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.980.773	-1.399.527
Egenkapital	4	<u>2.105.773</u>	<u>-1.274.527</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.800.000	2.800.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.244.569	13.443.155
Anden gæld		1.215.066	3.510.799
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.459.635</u>	<u>16.953.954</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.259.635</u>	<u>19.753.954</u>
Passiver i alt		<u>10.365.408</u>	<u>18.479.427</u>
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
1 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	17.233	
Andre finansielle indtægter	0	49.528	
	0	66.761	
	0	66.761	
 2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	285.124	0	
Andre finansielle omkostninger	49.266	133.477	
	334.390	133.477	
	334.390	133.477	
 3 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	-389.767	-44.389	
Refusion, sambeskatning	-67.072	0	
	-456.839	-44.389	
	-456.839	-44.389	
 4 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-1.399.527	-1.274.527
Årets resultat	0	-1.619.700	-1.619.700
Tilskud fra koncern	0	5.000.000	5.000.000
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.980.773	2.105.773
	125.000	1.980.773	2.105.773

NOTER

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at opføre og handle med fast ejendom, byggemodning og anden hermed beslægtet virksomhed.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger medtaget under varelager til kr. 3.935.720 er pantsat til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 2.800.000.