

**ØSTERTOFT APS**

Blegindvej 42  
8362 Hørning

CVR-nr. 29 17 66 39

**ÅRSRAPPORT FOR 2018/19**  
**(14. regnskabsår)**



Årsrapporten er fremlagt og god-  
kendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den  
27. november 2019

---

Arne Olsen  
dirigent

# ADVOSION

---

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 27. november 2019

### **Direktion**

Arne Olsen  
direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til den daglige ledelse i Østertoft ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Østertoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 27. november 2019

### **ADVOSION**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 55 70 64

Henrik Hansen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne21336

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Østertoft ApS  
Blegindvej 42  
8362 Hørning

CVR-nr.: 29 17 66 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: Skanderborg

### Direktion

Arne Olsen, direktør

### Revisor

ADVOSION  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Østertoft ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger, grunde**

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

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	80 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.



# ADVOSION

---

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>47.716</b>	<b>606.563</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-4.000	0
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	0
Finansielle omkostninger	2	-306.765	-232.605
<b>Resultat før skat</b>		<b>-263.049</b>	<b>373.958</b>
Skat af årets resultat	3	0	-1.123.981
<b>Årets resultat</b>		<b>-263.049</b>	<b>-750.023</b>
Overført resultat		-263.049	-750.023
		<b>-263.049</b>	<b>-750.023</b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. JUNI

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.496.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>5.496.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.496.000</b>	<b>0</b>
Salgsejendomme		1.704.151	1.704.151
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.704.151</b>	<b>1.704.151</b>
Andre tilgodehavender		2.075	13.375
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.075</b>	<b>13.375</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.904.133</b>	<b>5.925.871</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.610.359</b>	<b>7.643.397</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>13.106.359</b>	<b>7.643.397</b>

# ADVOSION

## BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		967.702	1.230.751
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>1.092.702</u></b>	<b><u>1.355.751</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.526.907	6.265.896
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.465.000	0
Anden gæld		21.750	21.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>12.013.657</u></b>	<b><u>6.287.646</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>12.013.657</u></b>	<b><u>6.287.646</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>13.106.359</u></b>	<b><u>7.643.397</u></b>
Hovedaktivitet	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

# ADVOSION

## NOTER

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.000	0
	<b>4.000</b>	<b>0</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	250.636	212.937
Andre finansielle omkostninger	56.129	19.668
	<b>306.765</b>	<b>232.605</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	0	1.123.981
	<b>0</b>	<b>1.123.981</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2018		0
Tilgang i årets løb		5.500.000
Kostpris 30. juni 2019		5.500.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		0
Årets afskrivninger		4.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		4.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>		<b>5.496.000</b>

## NOTER

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	1.230.751	1.355.751
Årets resultat	0	-263.049	-263.049
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>125.000</b>	<b>967.702</b>	<b>1.092.702</b>

### 6 Hovedaktivitet

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

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.