

ØSTERGAARD FINANS ApS

Gærdesmuttevej 10
9550 Mariager

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/08/2016

Peder Østergaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTERGAARD FINANS ApS Gærdesmuttevej 10 9550 Mariager
	CVR-nr: 29921865
	Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
Bankforbindelse	Østjyds Bank A/S Østergade 6-8 9550 Mariager DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Østergaard Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Direktionen anser bestemmelserne for at undlade revision af årsrapporten for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 12/08/2016

Direktion

Niels Peder Østergaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser bestemmelserne for at undlade revision af årsrapporten for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formuepleje og formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har været tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets udløb er der et urealiseret kurstab på børsnoterede aktier på 38 t.kr.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt driftsresultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilleg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles i balancen til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver.

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 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. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		0	0
Resultat af ordinær primær drift		0	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-24.934
Andre finansielle indtægter		0	5.640
Øvrige finansielle omkostninger		-9.647	-16.005
Ordinært resultat før skat		-9.647	-35.299
Skat af årets resultat	1	2.122	2.290
Årets resultat		-7.525	-33.009
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		40.000	99.800
Overført resultat		-47.525	-132.809
I alt		-7.525	-33.009

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	416.266
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.363	1.005
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	17.363	417.271
Anlægsaktiver i alt		17.363	417.271
Udskudte skatteaktiver		60.612	58.490
Tilgodehavender i alt		60.612	58.490
Likvide beholdninger		193.039	4.078
Omsætningsaktiver i alt		253.651	62.568
Aktiver i alt		271.014	479.839

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		105.918	254.943
Forslag til udbytte		40.000	99.800
Egenkapital i alt	4	270.918	479.743
Gæld til banker			0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96	96
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		96	96
Gældsforpligtelser i alt		96	96
Passiver i alt		271.014	479.839

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	2.122	2.290
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	2.122	2.290

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2015/2016 kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2014/2015 kr.
Kostpris primo	214.146	214.146
Tilgang	0	0
Afgang	-214.046	0
Kostpris ultimo	0	214.146
Nettoopskrivninger primo	202.120	227.054
Årets værdiregulering til dagsværdi	0	-24.934
Årest nedskrivning ved salg	-202.120	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	202.120
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	416.266
Værdipapirer		
Kostpris 1.maj 2014	29.639	52.649
Til- og afgang i årets løb	25.500	-23.010
Kostpris 30. april 2015	55.139	29.639
Nedskrivninger 1. maj 2014	-28.634	-21.796
Årets op- og nedskrivning	-9.142	6.838
Nedskrivninger 30. april 2015	-37.776	-28.634
Værdipapirer i alt	17.363	1.005

3. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Anpartskapital	<u>125.000</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	254.943	99.800	479.743
Udloddet ordinært udbytte				-99.800	-99.800
Ekstraordinært udbytte vedtaget i årets løb				-101.500	-101.500
Årets resultat			-47.525		-47.525
Egenkapital ultimo	125.000	0	207.418	-101.500	230.918

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer t.kr. 17 er stillet til sikkerhed for engagement med Østjysk Bank A/S.

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Peder Østergaard Hovedaktionær
Gærdesmuttevej 10, Assens, 9550 Mariager

Ejerforhold

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

5% af selskabskapitalen:

Niels Peder Østergaard, Gærdesmuttevej 10, Assens, 9550 Mariager