



Østerskovgaard SP ApS

Årsrapport 2016

CVR: 30735994

01.01.2016 – 31.12.2016

TORNSBJERGVEJ 3, 8350 HUNDSLUND

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

Dirigent: Anders Moseholt



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Østerskovgaard SP ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerskovgaard, den 29.05 2017

DIREKTION

Anders Moseholt

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Østerskovgaard SP ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 29.05 2017

LMO

CVR nr. 30869052

Gustav W. Pedersen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerskovgaard SP ApS
Tornbjergvej 3
8350 Hundslund

Telefon: 86531023
CVR-nr.: 30735994
Stiftet: 08-08-2007
Hjemsted: 8350 Hundslund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 9. regnskabsår

DIREKTION

Anders Moseholt

REVISOR

LMO
Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens

PENGEINSTITUT

Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er at drive landbrugsvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabet har tabt hele sin kapital. Kapitalen forventes reetableret ved egenindtjening indenfor de kommende 2 - 3 år eller ved kapitaltilførsel.

Udover ovenstående har der ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

I regnskabsåret er indledt en verserende retssag omkring mellemværende med debitor. Ledelsen forventer at få medhold i retssagen.

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01.01 2016 - 31.12 2016 udviser et resultat på kr. 3.733.253, og virksomhedens balance pr. 31.12 2016 udviser en balancesum på kr. 2.877.691 og en egenkapital på kr. -6.698.202.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer, herunder husdyr indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse, energi, forsikringer, administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

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 i fremmed valuta.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Værdipapirer måles til dagsværdi, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede..

Andelshaverkonti måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventet tab.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi til kr. 0.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige 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. 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

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	5.591.913	-544.101
1	Personaleomkostninger	-1.440.980	-1.016.735
	DRIFTSRESULTAT	4.150.933	-1.560.836
	Finansielle indtægter	11.297	25.013
2	Finansielle omkostninger	-428.977	-707.542
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	3.733.253	-2.243.365
	Skat af årets resultat	0	-6
	ÅRETS RESULTAT	3.733.253	-2.243.371
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	3.733.253	-2.243.371
	Disponering i alt	3.733.253	-2.243.371

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.156.500	1.270.274
Finansielle anlægsaktiver	1.156.500	1.270.274
ANLÆGSAKTIVER	1.156.500	1.270.274
Råvarer og hjælpematerialer	116.712	143.002
Varebeholdninger	116.712	143.002
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	1.331.495	1.318.183
Andre tilgodehavender	17.436	180.486
Tilgodehavende	1.348.931	1.498.669
Andre værdipapirer og kapitalandele	255.000	243.750
Likvide beholdninger	548	592
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.721.191	1.886.013
AKTIVER	2.877.691	3.156.287

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Passiver		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6.250	6.250
Overført resultat	-6.829.452	-10.562.705
Egenkapital	-6.698.202	-10.431.455
Pengeinstitutter	1.013.628	1.931.719
Leverandører af vare og tjenesteydelser	518.394	394.677
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.730.471	11.169.179
Anden gæld	313.400	92.167
Kortfristede gældsforpligtelser	9.575.893	13.587.742
GÆLDSFORPLIGTELSE	9.575.893	13.587.742
<hr/>		
PASSIVER	2.877.691	3.156.287
<hr/>		
3	Eventualforpligtelser	
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.399.265	-997.560
Andre omkostninger til social sikring	-41.715	-19.175
Personaleomkostninger	-1.440.980	-1.016.735
Gennemsnitligt antal ansatte	6	0
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-99.274	-85.555
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-205.334	-167.320
Realiseret gevinst/tab gæld	-91	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	-470.292
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-124.278	0
Kursændringer finansaktiver	0	15.625
Finansielle omkostninger	-428.977	-707.542

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er i regnskabsåret indledt en verserende retssag omkring mellemværende med debitor. Ledelsen forventer at få medhold i retssagen.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.