

Ostenfeld Trading ApS

Peter Bangsvej 77 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 91 29 34

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. februar 2016

Flemming Ostenfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ostenfeld Trading 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. januar 2016

Direktion

Flemming Ostenfeld
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ostenfeld Trading ApS
Peter Bangsvej 77 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 91 29 34
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Flemming Ostenfeld, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med Søstrene Grene forretning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 224.427, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.490.024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ostenfeld Trading ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		1.623.437	1.619.157
Personaleomkostninger	1	<u>-1.307.952</u>	<u>-1.107.568</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		315.485	511.589
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-41.182</u>	<u>-41.185</u>
Resultat før finansielle poster		274.303	470.404
Finansielle indtægter		31.006	0
Finansielle omkostninger		<u>-27.363</u>	<u>-34.848</u>
Resultat før skat		277.946	435.556
Skat af årets resultat	2	<u>-53.519</u>	<u>-105.764</u>
Årets resultat		<u>224.427</u>	<u>329.792</u>
Foreslået udbytte		50.000	0
Overført overskud		<u>174.427</u>	<u>329.792</u>
		<u>224.427</u>	<u>329.792</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>41.182</u>	<u>82.364</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>41.182</u>	<u>82.364</u>
Deposita		<u>5.263</u>	<u>2.854</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.263</u>	<u>2.854</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>46.445</u>	<u>85.218</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>398.750</u>	<u>375.000</u>
Varebeholdninger		<u>398.750</u>	<u>375.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>772.601</u>	<u>389.002</u>
Tilgodehavender		<u>772.601</u>	<u>389.002</u>
Likvide beholdninger		<u>1.496.699</u>	<u>1.486.756</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.668.050</u>	<u>2.250.758</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.714.495</u></u>	<u><u>2.335.976</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.365.024</u>	<u>1.190.597</u>
Egenkapital	3	<u>1.490.024</u>	<u>1.315.597</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.176</u>	<u>6.835</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.176</u>	<u>6.835</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		315.653	220.659
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		291.894	280.668
Selskabsskat		10.087	27.014
Anden gæld		551.661	485.203
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.219.295</u>	<u>1.013.544</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.219.295</u>	<u>1.013.544</u>
Passiver i alt		<u>2.714.495</u>	<u>2.335.976</u>
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.196.379	984.657	
Pensioner	50.000	50.000	
Andre omkostninger til social sikring	28.205	29.263	
Andre personaleomkostninger	33.368	43.648	
	<u>1.307.952</u>	<u>1.107.568</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	55.178	105.764	
Årets udskudte skat	-1.659	0	
	<u>53.519</u>	<u>105.764</u>	
3 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.190.597	1.315.597
Årets resultat	0	224.427	224.427
Foreslået udbytte	0	-50.000	-50.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.365.024</u>	<u>1.490.024</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Eventualposter m.v.

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover hvad der fremgår af årsregnskabet.