

Ostenfeld Trading ApS

Peter Bangsvej 77 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 91 29 34

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2017

Flemming Ostenfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 9. marts 2017

Direktion

Flemming Ostenfeld
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ostenfeld Trading ApS
Peter Bangsvej 77 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 91 29 34
Regnskabsperiode: 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ostenfeld Trading ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 med fradrag af færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Varekøb

Varekøb indeholder det forbrug af varer, 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.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 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.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.192.891	1.623.437
Personaleomkostninger	1	<u>-1.330.575</u>	<u>-1.307.952</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		862.316	315.485
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-41.182</u>	<u>-41.182</u>
Resultat før finansielle poster		821.134	274.303
Finansielle indtægter		28.255	19.780
Finansielle omkostninger		<u>-9.399</u>	<u>-16.137</u>
Resultat før skat		839.990	277.946
Skat af årets resultat	2	<u>-243.798</u>	<u>-53.519</u>
Årets resultat		<u>596.192</u>	<u>224.427</u>
Foreslået udbytte		50.000	50.000
Ekstraordinært udbytte		121.388	0
Overført resultat		<u>424.804</u>	<u>174.427</u>
		<u>596.192</u>	<u>224.427</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>41.182</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>41.182</u>
Deposita		<u>8.232</u>	<u>5.263</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.232</u>	<u>5.263</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.232</u>	<u>46.445</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>384.304</u>	<u>398.750</u>
Varebeholdninger		<u>384.304</u>	<u>398.750</u>
Andre tilgodehavender		894.340	772.601
Udskudt skatteaktiv		<u>2.913</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>897.253</u>	<u>772.601</u>
Likvide beholdninger		<u>1.597.064</u>	<u>1.496.699</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.878.621</u>	<u>2.668.050</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.886.853</u></u>	<u><u>2.714.495</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.789.829	1.365.024
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Egenkapital	3	<u>1.964.829</u>	<u>1.540.024</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	5.176
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>5.176</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.268	315.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.531	291.894
Selskabsskat		143.248	10.087
Anden gæld		578.977	551.661
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>922.024</u>	<u>1.169.295</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>922.024</u>	<u>1.169.295</u>
Passiver i alt		<u>2.886.853</u>	<u>2.714.495</u>
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.280.040	1.196.379
Pensioner	0	50.000
Andre omkostninger til social sikring	23.855	28.205
Andre personaleomkostninger	26.680	33.368
	<u>1.330.575</u>	<u>1.307.952</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	251.887	55.178
Årets udskudte skat	-8.089	-1.659
	<u>243.798</u>	<u>53.519</u>

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.365.025	0	0	1.490.025
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-121.388	-121.388
Årets resultat	0	424.804	50.000	121.388	596.192
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>1.789.829</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>1.964.829</u>

4 Eventualposter m.v.

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