

Ostenfeld Trading ApS

Peter Bangsvej 77 3. sal
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 91 29 34

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 16. februar 2018

Flemming Ostenfeld
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 14. februar 2018

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 2017

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 831.028, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.745.857.

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 2017 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 2017 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 omkostninger til 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.

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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		2.407.149	2.192.891
Personaleomkostninger	1	<u>-1.360.192</u>	<u>-1.330.575</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.046.957	862.316
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-41.182</u>
Resultat før finansielle poster		1.046.957	821.134
Finansielle indtægter		12.740	28.255
Finansielle omkostninger		<u>-14.942</u>	<u>-9.399</u>
Resultat før skat		1.044.755	839.990
Skat af årets resultat		<u>-213.727</u>	<u>-243.798</u>
Årets resultat		<u>831.028</u>	<u>596.192</u>
Foreslået udbytte		52.900	50.000
Ekstraordinært udbytte		0	121.388
Overført resultat		<u>778.128</u>	<u>424.804</u>
		<u>831.028</u>	<u>596.192</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Deposita		<u>11.259</u>	<u>8.232</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>11.259</u>	<u>8.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.259</u>	<u>8.232</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>486.000</u>	<u>384.304</u>
Varebeholdninger		<u>486.000</u>	<u>384.304</u>
Andre tilgodehavender		487.460	894.340
Udskudt skatteaktiv		<u>15.385</u>	<u>2.913</u>
Tilgodehavender		<u>502.845</u>	<u>897.253</u>
Likvide beholdninger		<u>2.951.728</u>	<u>1.597.064</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.940.573</u>	<u>2.878.621</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.951.832</u></u>	<u><u>2.886.853</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.567.957	1.789.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>52.900</u>	<u>50.000</u>
Egenkapital	2	<u>2.745.857</u>	<u>1.964.829</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.721	44.268
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176.118	155.531
Selskabsskat		208.308	143.248
Anden gæld		<u>579.828</u>	<u>578.977</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.205.975</u>	<u>922.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.205.975</u>	<u>922.024</u>
Passiver i alt		<u>3.951.832</u>	<u>2.886.853</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.262.419	1.280.040
Pensioner	50.000	0
Andre omkostninger til social sikring	23.482	23.855
Andre personaleomkostninger	24.291	26.680
	<u>1.360.192</u>	<u>1.330.575</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.789.829	50.000	1.964.829
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	778.128	52.900	831.028
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>2.567.957</u>	<u>52.900</u>	<u>2.745.857</u>

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.