

ÅRSRAPPORT 2015

for

OFJ ApS

CVR. nr.: 31 62 72 30

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den / 2016

Dirigent

2207 årsrapport 2015

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

FUNDER & OSTENFELD

Selskabsoplysninger

Selskab

OFJ ApS

Gransangervej 5

4736 Karrebæksminde

CVR. nr.: 31 62 72 30

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Ole Finn Jensen

Revisor

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for OFJ 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.

Næstved, den 11. januar 2015

Direktion

Ole Finn Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OFJ ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for OFJ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 11. januar 2015

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser udviklingen i regnskabsåret for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, indtruffet begivenheder, udover det i årsrapporten nævnte, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

Virksomhedens forventede udvikling

For regnskabsåret 2016 forventes fortsat positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OFJ ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 institutionen, 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. Måling efter første indregning sker 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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og omkostninger til social sikring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændringer i udskudte skat - herunder som følge af ændringer 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

BALANCEN

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Under tilgodehavender indregnes udskudte skatteaktiver med 22% af alle midlertidlige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætnings- og anlægsaktiver, og af fremførselsberettigede underskud. Skatteværdien af kildeartsbestemte tab indregnes ikke.

Likvide midler

Likvide midler omfatter bankindeståender.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt efter regnskabsårets udløb.

Udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning til være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1			
	Bruttofortjeneste	-31.429	-24.528
2	1		
	Personaleomkostninger	<u>-5.681</u>	<u>-6.117</u>
	Resultat før finansielle poster	-37.110	-30.645
3			
	Finansielle indtægter	828.558	412.058
4			
	Finansielle omkostninger	<u>-205.844</u>	<u>-51.951</u>
	Ordinært resultat før skat	585.604	329.462
	2		
	Skat af årets resultat	<u>-27.054</u>	<u>-34.318</u>
	Årets resultat	<u>558.550</u>	<u>295.144</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
	Overført overskud	<u>58.550</u>	<u>-154.856</u>
	I alt	<u>558.550</u>	<u>295.144</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
5	Tilgode selskabsskat	14.427	21.740
6	Udskudt skatteaktiv	0	9.147
	Tilgodehavender i alt	<u>14.427</u>	<u>30.887</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.916.873	5.579.689
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>5.916.873</u>	<u>5.579.689</u>
Likvide beholdninger			
8	Likvide midler	317.781	532.049
	Likvide beholdninger i alt	<u>317.781</u>	<u>532.049</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.249.081</u>	<u>6.142.625</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.249.081</u>	<u>6.142.625</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført overskud	5.605.815	5.547.265
3	Egenkapital i alt	<u>5.730.815</u>	<u>5.672.265</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	0	2.095
9	Periodeafgrænsningsposter	17.500	17.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	766	765
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	450.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.266</u>	<u>470.360</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>518.266</u>	<u>470.360</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.249.081</u>	<u>6.142.625</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.681	6.117
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	17.907	0
Udskudt skat primo	9.147	43.465
Udskudt skat ultimo	0	-9.147
	<u>27.054</u>	<u>34.318</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	5.547.265	5.702.121
Overført i henhold til resultatdisponering	58.550	-154.856
Overført overskud	<u>5.605.815</u>	<u>5.547.265</u>
Egenkapital i alt	<u>5.730.815</u>	<u>5.672.265</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.		