

ØSTER LINDET ApS

Sønderalle 1
6630 Rødding

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2016

Niels Jørgen Vase
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ØSTER LINDET ApS Sønderalle 1 6630 Rødding Telefonnummer: 70106343 e-mailadresse: ol@osterlindet.dk CVR-nr: 31877067 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank A/S Kongensgade 62 6700 Esbjerg
Revisor	O L REVISION A/S Østergade 13 6630 Rødding DK Danmark CVR-nr: 10841976 P-enhed: 1002902042

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Øster Lindet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 23/05/2016

Direktion

Ole Lilholt
Direktør

Bestyrelse

Kirsten Skov Wichmann

Niels Jørgen Vase Petersen

Pia Basse Pedersen

Mads Basse Pedersen

Martin Elias

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Øster Lindet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Lindet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødning, 24/05/2016

Ove Lihn
Registreret Revisor, medlem af FSR - danske revisorer
O L REVISION A/S
CVR: 10841976

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Regnskabet aflægges efter regnskabsklasse B og omfatter perioden 1. januar til 31. december 2015. Selskabets aktiviteter er hovedsagelig produktion og salg af rejser. Resultatet må anses for værende aldeles pænt og tilfredsstillende på baggrund af årets forventninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsperioden ikke været påvirkning af udsædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret opnået et meget positivt resultat gennem en vellykket strategi.

Forventet udvikling

Ved afslutning af indeværende regnskabsperiode, kan virksomheden konstatere, at det fremadrettede budget vil blive realiseret. Således kan konstateres, at den strategi virksomheden har lagt medio 2011 er gennemført og viser en fortsat tilfredsstillende udvikling.

Det kan samtidig konstateres, at likviditeten generelt har været væsentlig forbedret i forhold til budgettet og derved har der gennemgående været sammenhænge. Der har gennemgående været dialog med bankforbindelse, som hele tiden har været opdateret. Selskabet har fortsat valgt at aktivere negativ udskudt skat, da denne gennem de, da denne gennem de seneste år er nedbragt væsentlig og det anses realistisk at den sidste del af den udskudte skat vil blive udnyttet ved næste regnskabsafslutning.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Øster Lindet ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Goodwill, 7 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-6 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende

aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.621.172	4.467.200
Personaleomkostninger		-2.339.602	-2.233.469
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.520	-126.202
Resultat af ordinær primær drift		1.141.050	2.107.529
Andre finansielle indtægter		15.020	125
Øvrige finansielle omkostninger		-63.816	-71.107
Ordinært resultat før skat		1.092.254	2.036.547
Skat af årets resultat	1	-280.475	-593.120
Årets resultat		811.779	1.443.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		811.779	1.443.427
I alt		811.779	1.443.427

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		62.385	125.241
Immaterielle anlægsaktiver i alt		62.385	125.241
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.800	77.664
Materielle anlægsaktiver i alt		57.800	77.664
Andre værdipapirer og kapitalandele		96.526	164.140
Finansielle anlægsaktiver i alt		96.526	164.140
Anlægsaktiver i alt		216.711	367.045
Fremstillede varer og handelsvarer		147.280	179.780
Varebeholdninger i alt		147.280	179.780
Tilgodehavende skat		278.340	558.815
Andre tilgodehavender		3.908.184	3.552.288
Tilgodehavender i alt		4.186.524	4.111.103
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.945	12.376
Værdipapirer og kapitalandele i alt		12.945	12.376
Likvide beholdninger		7.074.516	2.947.825
Omsætningsaktiver i alt		11.421.265	7.251.084
Aktiver i alt		11.637.976	7.618.129

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	700.000	700.000
Andre reserver		100.000	100.000
Overført resultat		-2.010.215	-2.821.994
Egenkapital i alt		-1.210.215	-2.021.994
Ansvarlig lånekapital		4.390.000	4.390.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.390.000	4.390.000
Gæld til banker		42.497	45.185
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.868.872	4.655.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.536	333.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.286	216.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.458.191	5.250.123
Gældsforpligtelser i alt		12.848.191	9.640.123
Passiver i alt		11.637.976	7.618.129

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-280.475	-593.120
	<u>-280.475</u>	<u>-593.120</u>

2. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital primo	700.000	700.000
Anpartskapital ultimo	700.000	700.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet anfordringsgaranti kr. 1.000.000 overfor Rejsegarantifonden.

Derudover har selskabet ikke påtaget sig kautions- garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Ole Lilholt, der er direktør i Øster Lindet ApS ejer selskabet HTTE ApS, der er hovedanpartshaver i Øster Lindet ApS.