

Østlean ApS  
Ydingvej 44  
8752 Østbirk

CVR-nr: 32 27 38 74

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2015

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

\_\_\_\_\_  
Kurt Hansen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

**Påtegninger**

Ledespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

---

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 25. april 2016

**Direktion**

Kurt Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Østlean ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østlean ApS for perioden 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 Etiske 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.

Brædstrup, den 25. april 2016

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 27096174



Edel Bertelsen  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Østlean ApS  
Ydingvej 44  
8752 Østbirk

E-mail: kurt@oestlean.dk

CVR-nr.: 32 27 38 74  
Stiftet: 25. juni 2009  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Kurt Hansen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Holmens Kanal 2 - 12  
1092 København K

**Revisor**

LIDEGAARD revision & rådgivning  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Jernbanegade 3  
8740 Brædstrup

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Generelt

Årsregnskabet for Østlean ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

**Skat**

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis x år og overstiger ikke 20 år.

**Goodwill**

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

**Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Selskabsskat og udskudt skat**

---



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

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 nettorealisationværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>325.799</b>	<b>340.510</b>
2 Personalemkostninger .....	-470.869	-464.697
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-98.142	-98.143
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-243.212</b>	<b>-222.330</b>
Andre finansielle indtægter .....	88	750
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-243.124</b>	<b>-221.580</b>
Skat af årets resultat .....	58.348	54.258
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-184.776</b>	<b>-167.322</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-184.776	-167.322
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-184.776</b>	<b>-167.322</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014
Forsknings- og udviklingsomkostninger .....	0	16.000
Goodwill .....	0	82.142
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>98.142</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>98.142</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	109.180	61.312
Selskabsskat.....	99.305	61.493
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>208.485</b>	<b>122.805</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>142.131</b>	<b>345.676</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>350.616</b>	<b>468.481</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>350.616</b>	<b>566.623</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	762.178	762.178
Overført resultat .....	-638.331	-453.555
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>248.847</b>	<b>433.623</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	20.536
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>20.536</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.771	21.190
Anden gæld.....	75.947	88.785
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.051	2.489
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>101.769</b>	<b>112.464</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>101.769</b>	<b>112.464</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>350.616</b>	<b>566.623</b>

- 4 Eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015	2014
<b>1 Selskabets væsentligste aktivitet</b>		
Selskabets formål er drift af virksomhed indenfor coaching, team-bulding og heraf beslægtet erhverv.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	407.942	400.380
Pensioner.....	55.215	54.717
Andre omkostninger til social sikring .....	7.712	9.600
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>470.869</b>	<b>464.697</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission .....	762.178	0	762.178
Overført resultat .....	-453.555	-184.776	-638.331
	<b>433.623</b>	<b>-184.776</b>	<b>248.847</b>

## Ejerkapital

Kapitalen er fordelt således

Kapitalen 125 stk. á nom. kr. 1.000 125.000**4 Eventualposter mv.****Garantiforpligtelser:**

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor 3. mand.



## Kurt Hansen

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2016 kl.: 09:57:57



## Kurt Hansen

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2016 kl.: 09:57:57



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)