

Osterberg Ice Cream A/S

Rynkebyvej 243
5350 Rynkeby
Danmark

CVR-nr. 32 35 37 89

Årsrapport for

2015/16

TASTE THE WORLD



ø s t e r b e r g

ice cream

Årsrapporten for selskabet er fremlagt
og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, onsdag den 22. februar 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'B. S. S.', is written over a horizontal line.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober – 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11
Regnskabspraksis	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Osterberg Ice Cream A/S

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, den 22. februar 2017

Direktion



Cathrine Østerberg

Bestyrelse



Niels Østerberg
formand



Cathrine Østerberg



Vibeke Østerberg



Frederik Østerberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Osterberg Ice Cream A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Osterberg Ice Cream A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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 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 vurdering 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

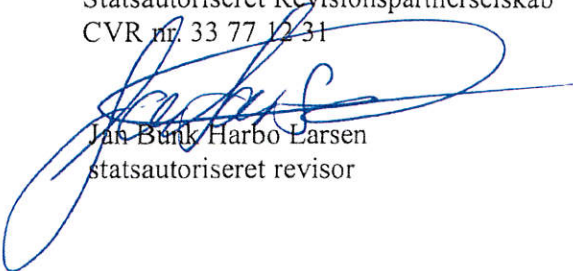
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Trekantområdet, den 22. februar 2017
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33 77 12 31



Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Osterberg Ice Cream A/S Rynkebyvej 243 5350 Rynkeby Danmark CVR-nr. 32 35 37 89 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september Hjemstedskommune: Rynkeby
Bestyrelse	Direktør Niels Østerberg Direktør Vibeke Østerberg Ph.D. Frederik Østerberg Direktør Cathrine Østerberg
Direktion	Cathrine Østerberg
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Koncernregnskab	Selskabets årsrapport indgår i koncernregnskabet for Østerberg Holding ApS, Planen 1, 5300 Kerteminde.

Beretning

Årsrapporten for Osterberg Ice Cream A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, produktion og salg af is samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på t.kr. 29, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på t.kr. -19.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Der er ikke efter statusdagen indtruffet særlige forhold, som har væsentlig indflydelse for bedømmelsen af årsrapporten.

Øvrigt

Selskabet er opmærksom på, at det, som følge af at selskabskapitalen er tabt, er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloves §119.

Bestyrelsen har, som det ses af årets forbedring i forhold til sidste år, igangsat tiltag med henblik på at sikre reetablering af egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 30. september

	Note	2015-2016 t.dkk	2014-2015 t.dkk
Bruttoresultat		883	473
Salgs- og markedsføringsomkostninger		-895	-905
Administrationsomkostninger		-45	-45
Resultat af ordinær primær drift		-57	-478
Andre driftsindtægter		122	0
Resultat før finansielle poster		65	-478
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger		-35	-33
Resultat før skat		30	-510
Skat af ordinært resultat	1	-1	120
Årets resultat		29	-390
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		29	-390
		29	-390

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015-2016 t.dkk	2014-2015 t.dkk
Lejede lokaler		457	516
Tekniske anlæg og maskiner		381	425
Materielle anlægsaktiver		838	941
Anlægsaktiver	2	838	941
Varebeholdninger		16	21
Varedebitorer		16	35
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		164	20
Selskabsskat		12	225
Andre tilgodehavender		44	41
Periodeafgrænsningsposter		7	6
Tilgodehavender		244	327
Likvide beholdninger		29	18
Omsætningsaktiver		288	366
Aktiver i alt		1.126	1.306

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015-2016 t.dkk	2014-2015 t.dkk
Selskabskapital		500	500
Overført resultat		-519	-548
Egenkapital	3	-19	-48
Hensættelse til udskudt skat		67	54
Hensatte forpligtelser		67	54
Finansieringsinstitut		180	252
Langfristet gæld	4	180	252
Kreditinstitutter		557	857
Finansieringsinstitut	4	72	69
Leverandører af varer og tjenesteydelse		19	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		111	0
Anden gæld		139	88
Kortfristet gæld		898	1.048
Gæld		1.078	1.300
Passiver i alt		1.126	1.306
Øvrige noter	5-6		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

1. Selskabsskat	2015-2016	2014-2015
	t.dkk	t.dkk
Den udgiftsførte selskabsskat specificeres således:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	-12	-142
Ændring i udskudt skat primo pga. ændrede skattesatser	-5	0
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	18	22
Årets skat i alt	1	-120
Skat af ordinært resultat forklares således:		
Beregnet 22% skat af ordinært resultat før skat	6	-120
Ændring i udskudt skat primo pga. ændrede skattesatser	-5	0
	1	-120
Betalte skatter i året udgør	0	0

Selskabet har ikke betalt indkomstskat i regnskabsåret.

Noter til årsrapporten

2. Materielle anlægsaktiver

Regnskabsårets investeringer i samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver specificeres således:

	Indretning af lejede lokaler t.dkk	Tekniske anlæg og maskiner t.dkk	I alt t.dkk
Anskaffelsespris primo	590	478	1.068
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris ultimo	590	478	1.068
Af- og nedskrivninger primo	74	54	128
Årets afskrivninger	59	44	103
Af- og nedskrivninger ultimo	133	98	230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	457	381	838
heraf udgør leasede aktiver		252	

Fordeling af afskrivninger er foretaget på følgende måde:

Vareforbrug og prod.omk.	0	44	44
Salgs- og marketingsomkostninger	59	0	59
Administrationsomkostninger	0	0	0
	59	44	103

Noter til årsrapporten

3. Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen kan specificeres således:

	Selskabs- kapital t.dkk	Overført resultat t.dkk	I alt t.dkk
Egenkapital	500	-548	-48
Årets resultat	0	29	29
Egenkapital	500	-519	-19

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

	2015-2016 t.dkk	2014-2015 t.dkk
4. Finansieringsinstitutter		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder efter 1 år og inden 5 år	180	252
Langfristet del	180	252
Afdrag, der forfalder inden 1 år	72	69
	252	321

Noter til årsrapporten

	2015-2016 t.dkk	2014-2015 t.dkk
5. Medarbejderforhold		
Personaleudgifter udgør følgende beløb:		
Gager og lønninger	566	585
Pensioner	44	6
Andre udgifter til social sikring	4	5
	<u>614</u>	<u>597</u>

og er omkostningsført således:

Salgs- og distributionsomkostninger	614	597
	<u>614</u>	<u>597</u>

6. Nærtstående parter og ejerforhold

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse og ejerforhold	
Følgende har bestemmende indflydelse: Osterberg Service og Trading A/S, Rynkeby, Danmark	Hovedaktionær

Noter til årsrapporten

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

	2015-2016 t.dkk.	2014-2015 t.dkk.
Lejekontrakter		
Selskabet har indgået lejeforpligtelser med 12 måneders uopsigelsesperiode, dog tidligst den 01.04.2017 for i alt	<u>69</u>	<u>180</u>

Sikkerhedsstillelser

Ingen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Osterberg Ice Cream A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser 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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Leasing

Leasing kontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og produktionsomkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handels- og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, der foreligger en forpligtende salgsaftale, salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen opgøres eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af prisreduktioner i form af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I regnskabsposten indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, vedligeholdelse, afskrivninger mv., ledelse samt eksterne produktionsomkostninger.

Salgs- og markedsføringsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger, lokaleomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger, samt afskrivninger på driftsmateriel med den del, der vedrører administrationsaktiviteten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske selskaber fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i a'contoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år

Afskrivninger samt avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under henholdsvis vareforbrug og produktionsomkostninger, salgs- og distributionsomkostninger, laboratorieomkostninger samt administrationsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringspris, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalt omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnemeter.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtigelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. Den udskudte skatteforpligtigelse er beregnet med 22%.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtigelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtigelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtigelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.