

## **Østrup-Møller Management IVS**

**Vejlby Klit 293 A**

**7673 Harboøre**

**CVR-nummer 36062398**

### **Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. februar 2017

---

Heidi Elisabeth Østrup-Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Østrup-Møller Management IVS  
Vejlby Klit 293 A  
7673 Harboøre

Hjemstedskommune: Lemvig  
CVR-nummer: 36062398  
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

### Direktion

Heidi Elisabeth Østrup-Møller

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

### Kontaktpersoner:

Jens Ole Klemmensen  
Stefan Mørn Mikkelsen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Østrup-Møller Management IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harboøre, 9. februar 2017

**Direktionen:**

Heidi Elisabeth Østrup-Møller

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Østrup-Møller Management IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østrup-Møller Management IVS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 9. februar 2017

### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Jens Ole Klemmensen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været, at drive virksomhed med konsulentytelser samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>219.882</b>	<b>197</b>
1	Personaleomkostninger	-212.275	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-11.559	-5
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.952</b>	<b>193</b>
	Finansielle omkostninger	-396	-1
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.348</b>	<b>192</b>
	Skat af årets resultat	0	-46
	<b>Årets resultat</b>	<b>-4.348</b>	<b>146</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	0	95
	Overført til reserve for iværksætterselskab	0	50
	Overført resultat	-4.348	1
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-4.348</b>	<b>146</b>

Note	Balance	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	14
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>14</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.500	24
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.500</b>	<b>24</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>63.246</b>	<b>131</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>65.746</b>	<b>155</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>65.746</b>	<b>168</b>



Note	Balance	2016 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	1	0
	Reserve for iværksætterselskab	49.999	50
	Overført resultat	-3.041	1
	Foreslået udbytte	0	95
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>46.959</b>	<b>146</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.807	6
	Selskabsskat	0	11
	Anden gæld	8.980	5
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>18.786</b>	<b>22</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>18.786</b>	<b>22</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>65.746</b>	<b>168</b>
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2016	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn og gager	196.959	0
Andre omkostninger til social sikring	4.330	0
Øvrige personaleomkostninger	10.986	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>212.275</b>	<b>0</b>

Gennemsnitlige antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

**2 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for iværk- sætter- selskab	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	50	1	95	146
Udbetalt udbytte	0	0	0	-95	-95
Årets resultat	0	0	-4	0	-4
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>47</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af kapitalandele á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**3 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	DKK 0

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

## Anvendt regnskabspraksis

---

tesatser, 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Heidi Elisabeth Østrup-Møller

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-219924769945

IP: 93.166.116.166

2017-02-09 16:49:47Z

NEM ID 

## Jens Ole Klemmensen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-175878648591

IP: 188.120.68.54

2017-02-09 18:22:51Z

NEM ID 

## Heidi Elisabeth Østrup-Møller

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-219924769945

IP: 93.166.116.166

2017-02-12 16:35:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OH3CT-0EE32-C7JL3-D4CUN-SZ00F-XSEWA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>