



Østerkær ApS

Årsrapport 2016

CVR: 36407697
01.01.2016 – 31.12.2016
HUSKÆRVEJ 30, GJØL
9440 AABYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 15. februar 2017

Dirigent: Frank Andersen



- en del af LandboNords
ØkonomiRådgivning

INDHOLD

| | |
|-------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring..... | 4 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 5 |
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| ÅRSREGNSKAB | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Østerkær ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gjøl, den 15.02.2017

DIREKTION

Frank Andersen

Kristian Frederiksen

Kim Ørbæk Pedersen

BESTYRELSE

Poul Jensen

Kristian Frederiksen

Henning Madsen

Frank Andersen

Kaj Christensen

Bent Søndergaard

Kim Ørbæk Pedersen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Østerkær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Fjerritslev, den 15.02.2017

LandboNord

CVR nr. 25049608

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerkær ApS
Huskærvej 30
9440 Aabybro

Telefon: 98277158
CVR-nr.: 36407697
Stiftet: 15-10-14
Hjemsted: Jammerbugt

Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Det er det 2. regnskabsår

BESTYRELSE

Poul Jensen
Kristian Frederiksen
Henning Madsen
Frank Andersen
Kaj Christensen
Bent Søndergaard
Kim Ørbæk Pedersen

DIREKTION

Frank Andersen
Kristian Frederiksen
Kim Ørbæk Pedersen

REVISOR

LandboNord
Brøndumvej 12
9690 Fjerritslev

PENGEINSTITUT

Spar Nord
Algade 4 - 6
9700 Brønderslev

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er pelsning af mink.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende mindre tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved pelsning og salg af biprodukter mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lejet arbejdskraft, forsikringer, vedligeholdelse, småinventar, energi og administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre lønrelaterede omkostninger.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Bygninger | 10-25 år | 0 - 75 % |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 - 20 % |

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016 | 2015 |
|------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 563.588 | 1.284.685 |
| 1 | Personaleomkostninger | -316.591 | -705.012 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -220.597 | -245.742 |
| | Andre driftsomkostninger | -10.233 | -5.670 |
| | DRIFTSRESULTAT | 16.167 | 328.261 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 2 |
| | Finansielle omkostninger | -33.299 | -39.252 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | -17.132 | 289.011 |
| | Skat af årets resultat | 30.000 | -32.976 |
| | ÅRETS RESULTAT | 12.868 | 256.035 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 12.868 | 256.035 |
| | Disponering i alt | 12.868 | 256.035 |

BALANCE

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Grunde og bygninger | 1.499.093 | 1.518.672 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 816.357 | 974.250 |
| Materielle anlægsaktiver | 2.315.450 | 2.492.922 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.315.450 | 2.492.922 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 30.000 |
| Varebeholdninger | 0 | 30.000 |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 1 | 119.651 |
| Periodeafgrænsningsposter | 63.292 | 61.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 26.000 | 0 |
| Tilgodehavende | 89.293 | 180.651 |
| Likvide beholdninger | 191.464 | 128.333 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 280.757 | 338.984 |
| AKTIVER | 2.596.207 | 2.831.906 |

BALANCE

| | | 2016 | 2015 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 50.400 | 50.400 |
| | Overført resultat | 268.902 | 256.034 |
| 2 | Egenkapital | 319.302 | 306.434 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 4.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 0 | 4.000 |
| | Leasingforpligtelser | 183.000 | 427.000 |
| 3 | Langfristet gældsforpligtigelse | 183.000 | 427.000 |
| 4 | Kortfristet del af langfristet gæld | 244.000 | 244.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 96.668 | 167.217 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 1.589.519 | 1.520.452 |
| | Selskabsskat | 0 | 28.976 |
| | Anden gæld | 163.718 | 133.826 |
| | Kortfristet gældsforpligtigelse | 2.093.905 | 2.094.471 |
| | GÆLDSFORPLIGTIGELSER | 2.276.905 | 2.521.471 |
| | PASSIVER | 2.596.207 | 2.831.906 |
| 5 | Eventualforpligtelser | | |
| 6 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -312.083 | -701.386 |
| Andre omkostninger til social sikring | -4.508 | -3.626 |
| Personaleomkostninger | -316.591 | -705.012 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 2 |

NOTER

| 2 EGENKAPITAL | | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|--|-------------------------|----------------------|----------------|
| Primo | | 50.400 | 256.034 | 306.434 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 12.868 | 12.868 |
| Ultimo | | 50.400 | 268.902 | 319.302 |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 3 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Leasingforpligtelser | -183.000 | -427.000 |
| Langfristet gældsforpligtelse | -183.000 | -427.000 |
| Supplerende oplyses: | | |
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
| 4 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | -244.000 | -244.000 |

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Der forefindes ingen eventualforpligtigelser.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 706 tkr., jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2016 opgjort til 427 tkr.

