



Østerkær ApS

Årsrapport 2017

CVR: 36407697
01.01.2017 – 31.12.2017
HUSKÆRVEJ 30, GJØL
9440 AABYBRO

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 19. februar 2018

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 2017 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 19.02.2018

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 2017 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 19.02.2018

LandboNord

CVR nr. 25049608

Bente Vigsø Nielsen

Registreret revisor

MNE nr. mne4536

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 3. 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

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

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 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog er beregningsmetoden ved beregning af udskudt skat af leasede aktiver ændret.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved pelsning af mink og salg af biprodukter 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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder indtægter ved udlejning af fast ejendom.

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 forsikringer, vedligeholdelse, småinventar, energi og administration mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre lønrelaterede omkostninger.

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 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

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.

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 afholdte 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. Udskudt skat vedr. leasede aktiver er beregnet ud fra forskellen mellem værdien af leasingaktivet og leasingforpligtelsen. Der har ikke tidligere været beregnet udskudt skat af leasingaktivet.

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 nettorealisationsværdi.

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

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	589.116	563.588
1	Personaleomkostninger	-338.515	-316.591
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-223.281	-220.597
	Andre driftsomkostninger	-7.003	-10.233
	DRIFTSRESULTAT	20.317	16.167
	Finansielle omkostninger	-32.529	-33.299
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-12.212	-17.132
	Skat af årets resultat	-59.000	30.000
	ÅRETS RESULTAT	-71.212	12.868
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-71.212	12.868
	Disponering i alt	-71.212	12.868

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	1.520.420	1.499.093
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	675.392	816.357
	Materielle anlægsaktiver	2.195.812	2.315.450
	ANLÆGSAKTIVER	2.195.812	2.315.450
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	28.040	1
	Periodeafgrænsningsposter	63.319	63.292
	Tilgodehavender selskabsskat	14.000	0
	Udskudt skatteaktiv	0	26.000
	Tilgodehavender	105.359	89.293
	Likvide beholdninger	61.920	191.464
	OMSÆTNINGSAKTIVER	167.279	280.757
	AKTIVER	2.363.091	2.596.207

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.400	50.400
	Overført resultat	197.690	268.902
3	Egenkapital	248.090	319.302
	Hensættelser til udskudt skat	33.000	0
	Hensatte forpligtelser	33.000	0
	Leasingforpligtelser	0	183.000
4	Langfristede gældsforpligtelser	0	183.000
5	Kortfristet del af langfristet gæld	183.000	244.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	155.374	96.668
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.621.727	1.589.519
	Anden gæld	121.900	163.718
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.082.001	2.093.905
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.082.001	2.276.905
	PASSIVER	2.363.091	2.596.207
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-335.509	-312.083
Andre omkostninger til social sikring	-3.006	-4.508
Personaleomkostninger	-338.515	-316.591
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.589.789	1.192.000
Tilgang i året	72.166	40.476
Afgang i året	0	-18.000
Kostpris, ultimo	1.661.956	1.214.476
Fejl i kostpris	-1	0
Afskrivning, primo	-90.696	-375.643
Afskrivning på afhændede aktiver	0	9.000
Årets afskrivning	-50.840	-172.441
Afskrivning, ultimo	-141.536	-539.084
Regnskabsmæssig værdi	1.520.420	675.392
Heraf leasede aktiver	0	588.214

NOTER

3	EGENKAPITAL			
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo		50.400	268.902	319.302
Forslag til resultatdisponering			-71.212	-71.212
Ultimo		50.400	197.690	248.090

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	0	-183.000
Langfristede gældsforpligtelser	0	-183.000
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0
5 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD		
Kortfristet del af langfristet gæld	-183.000	-244.000

NOTER

6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtigelser

7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.