



ÅRSRAPPORT

18. FEBRUAR - 31. DECEMBER 2015

OSTED OST CITY 2 APS

Cityringen 2

2630 Taastrup

CVR-nr. 36 54 84 87

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/6 2016

MICHAEL Sonne-Schmidt

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 18. februar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-17

Selskab

Osted Ost City 2 ApS
Cityringen 2
2630 Taastrup

CVR-nr. 36 54 84 87

1. regnskabsår

Hjemsted: Høje Taastrup

Direktion

Jens Meldgaard Ryhl

Michael Sonne-Schmidt

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Andersen , statsautoriseret revisor
Mads W. Kjærsgaard, Partner, Cand.merc.aud.

Hovedaktiviteter

Osted Ost City 2 ApS's hovedaktivitet er produktion og detailsalg af mælkeprodukter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, som betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt hele den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven § 119. Egenkapitalen er negativ med t.kr. -122.

Selskabets likviditet er stram på baggrund af det realiserede negative resultat.

Selskabets ledelse har efter regnskabsårets udløb iværksat såvel effektivitetsforbedringer samt en stram omkostningsstyring.

Selskabet vil stadig være likviditetsmæssigt presset, men det er ledelsens opfattelse, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere det kommende års drift.

Endvidere forestår der forhandlinger med kreditorer om nye vilkår som ikke er afsluttet.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af, at selskabet fortsætter som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2016 forventes et overkud før afskrivninger samt et positivt cashflow, som følge af en væsentlig reduktion i omkostningsniveauet.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 18. februar - 31. december 2015 for Osted Ost City 2 ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven

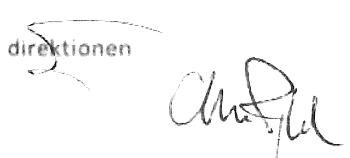
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. februar - 31. december 2015

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Høje Taastrup, den 10. juni 2016

I direktionen



Jens Meldgaard Ryh



Michael Sonne-Schmidt

Til kapitalejerne i Osted Ost City 2 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Osted Ost City 2 ApS for regnskabsåret 18. februar -31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 udførelsen af vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grundlag af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grund for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for kommende år er usikkert, om driften bliver positiv og der hvis nødvendigt opnås tilsagn om lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner samt budgetter mv., hvorfor vi tager forbehold for manglende revisionsbevis for going concern.

Manglende Konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, hvorfor der påhviler selskabets ledelse inden for selskabslovens §119 tidsfrister at stille forslag til retablering af virksomhedskapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har i den forbindelse konstateret, at der i ledelsesberetningen er beskrevet om selskabet er going concern.

Vi har ikke modtaget revisionsbevis på, at going concern forudsætningen er opfyldt.

Søborg, den 10. juni 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19 26 30 96)


Jesper Andersen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	336.309
2	Personaleomkostninger	<u>-647.625</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-311.316
	Andre driftsindtægter	150.000
5	Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-7.361</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-168.677
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.198</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-171.875
4	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-171.875</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-171.875
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-171.875</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>61.651</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>61.651</u>
	Andre tilgodehavender	<u>61.875</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>61.875</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>123.526</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>19.332</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>19.332</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>96.648</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>115.980</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>239.506</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-171.875
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>-121.875</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.276
Gæld til tilknyttede virksomheder	79.726
4 Selskabsskat	0
Anden gæld	<u>136.379</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>361.381</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>361.381</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>239.506</u></u>
1 Going concern og finansielle risici	
7 Eventualaktiver	
8 Kontraktlige forpligtelser	

1 Going concern og
finansielle risici

Selskabets likviditet er stram på baggrund af det realiserede negative resultat.

Selskabets ledelse har efter regnskabsåret udløb iværksat såvel effektivitetsforbedringer samt en stram omkostningsstyring.

Urevideret regnskab pr. 30. april 2015 udviser et underskud, men ledelsen forventer et overskud før afskrivninger samt positivt cashflow for regnskabsåret, som følge af en væsentlig reduktion i omkostningerne.

Selskabet vil stadig være likviditetsmæssigt presset, men det er ledelsens opfattelse, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere det kommende års drift.

Endvidere forestår der forhandlinger med kreditorer om nye vilkår som ikke er afsluttet.

Der henvises tillige til ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

<u>2</u> <u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>
Gager og lønninger	581.809
Pensioner	29.988
Andre omkostninger til social sikring	5.670
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>30.158</u>
I ALT	<u><u>647.625</u></u>

<u>3</u> <u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.663
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>1.535</u>
I ALT	<u><u>3.198</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
Skyldig pr. 18/2 2015	0	0	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>0</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I ALT</u>
Kostpris pr. 18/2 2015	0	0
Tilgang i året	69.012	69.012
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>69.012</u>	<u>69.012</u>
Af- og nedskrivninger pr. 18/2 2015	0	0
Årets nedskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	7.361	7.361
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	<u>7.361</u>	<u>7.361</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>61.651</u>	<u>61.651</u>
Salgspris, afgang	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>

6	Egenkapital	31/12 2015
	Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	50.000
	Overført resultat pr. 18/2 2015	0
	Overført af årets resultat	-171.875
	Overført resultat pr. 31/12 2015	-171.875
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 18/2 2015	0
	Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
	Forslag til udbytte	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	0
	Egenkapital pr. 31/12 2015	-171.875

7 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 37.610.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale omkring lejemål, som er uopsigeligt i frem til 27. marts 2018, og derefter uopsigelig i 6 måneder. Den samlede restforpligtelse er ca. t.kr. 681.