

Østerbjergegård Holding 2 ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 36972343

01.07.2015 – 30.06.2016

KÆRHEDEVEJ 19, 7280 SDR. FELDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. november 2016

Dirigent: Poul Lomholt



Jysk Landbrugsrådgivning og
Heden & Fjorden er fusioneret
– nu hedder vi SAGRO

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Østerbjerggård Holding 2
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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. november 2016

DIREKTION

Poul Lomholt

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

Østerbjergegård Holding 2
ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nupark, den 30. november 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Østerbjergegård Holding 2
ApS
Kærhedevej 19
7280 Sdr. Felding

Telefon: 40968591
CVR-nr.: 36972343
Hjemsted: 7280 Sdr. Felding

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Poul Lomholt

REVISOR

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

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

RESULTATANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

TILGODEHAVENDER

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

UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttotab	-23.937	-10.220
Indtjening tilknyttet virksomhed	1.906.525	-587.499
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	1.882.588	-597.719
Skat af årets resultat	5.266	0
ÅRETS RESULTAT	1.887.854	-597.719
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	307.000	
Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	2.463.700	
Overført resultat	-882.846	-597.719
Disponering i alt	1.887.854	-597.719

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
1	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	16.742.176	14.835.651
	Finansielle anlægsaktiver	16.742.176	14.835.651
	ANLÆGSAKTIVER	16.742.176	14.835.651
	Tilgodehavende selskabsskat	5.266	0
	Tilgodehavende	5.266	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	5.266	0
	AKTIVER	16.747.442	14.835.651

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve efter indre værdi's metode	2.463.700	0
	Overført resultat	13.892.585	14.775.431
	Foreslået udbytte	307.000	0
2	Egenkapital	16.713.285	14.825.431
	Pengeinstitutter	17	0
	Gæld til tilknyttet virksomhed	23.920	0
	Anden gæld	10.220	10.220
	Kortfristet gældsforpligtigelse	34.157	10.220
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	34.157	10.220
	PASSIVER	16.747.442	14.835.651
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
1	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed			16.742.176	14.835.651
	Finansielle anlægsaktiver			16.742.176	14.835.651

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Østerbjerggård Holding ApS,	Herning	16.742.176 kr.	1.906.525 kr.	100 %

NOTER

2	EGENKAPITAL					
	Virksomhedskapital	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	
Primo	50.000	0	14.775.431	0	14.825.431	
Forslag til resultatdisponering		2.463.700	-882.846	307.000	1.887.854	
Udbetalt udbytte			0	0	0	
Ultimo	50.000	2.463.700	13.892.585	307.000	16.713.285	

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				50	50
Reserve indre værdis metode					2.464
Overført resultat				14.775	13.893
Foreslået udbytte					307
Egenkapital i alt				14.825	16.713

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på 500 kr. i A kapitalandele og 49.500 kr. i B Kapitalandele.

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med Østerbjerggård Holding ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Der påhviler ikke udover ovenstående virksomheden eventualforpligtelser.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelser i virksomhedens aktiver.

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

