

Østergaards Farvehandel ApS

Adelgade 37, 9500 Hobro
CVR-nr. 49 30 78 10

Årsrapport for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.11.16

Ivan Østergaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Østergaards Farvehandel ApS
Adelgade 37
9500 Hobro
Telefon: 98 52 01 22
Telefax: 98 51 07 10
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 49 30 78 10

Direktion

Ivan Østergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank, Hobro

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 for Østergaards Farvehandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 9. november 2016

Direktionen

Ivan Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Østergaards Farvehandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergaards Farvehandel ApS for regnskabsåret 01.11.15 - 31.10.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 9. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	504.109	529.915
2	Personaleomkostninger	-649.469	-927.882
	Resultat af primær drift	-145.360	-397.967
	Andre finansielle indtægter	108.461	548.306
	Andre finansielle omkostninger	-218.929	-165
	Finansielle poster i alt	-110.468	548.141
	Resultat før skat	-255.828	150.174
3	Skat af årets resultat	12.000	-28.352
	Årets resultat	-243.828	121.822

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	120.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	120.000	0
Overført resultat	-363.828	1.822
I alt	-243.828	121.822

AKTIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	105.000	105.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.000
4	Materielle anlægsaktiver i alt	105.000	130.000
	Andre tilgodehavender	0	130.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	130.000
	Anlægsaktiver i alt	105.000	260.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	558.616
	Varebeholdninger i alt	0	558.616
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	68.138
	Udskudt skatteaktiv	22.000	10.000
	Tilgodehavende selskabsskat	11.899	0
	Andre tilgodehavender	156.543	396
	Tilgodehavender i alt	190.442	78.534
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.849.495	2.072.059
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.849.495	2.072.059
	Likvide beholdninger	2.577.578	2.457.576
	Omsætningsaktiver i alt	4.617.515	5.166.785
	Aktiver i alt	4.722.515	5.426.785

PASSIVER		31.10.16	31.10.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	234.000	234.000
	Overført resultat	4.329.672	4.693.500
5	Egenkapital i alt	4.563.672	4.927.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.950	130.424
	Selskabsskat	0	9.095
	Anden gæld	116.893	239.766
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	120.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	158.843	499.285
	Gældsforpligtelser i alt	158.843	499.285
	Passiver i alt	4.722.515	5.426.785

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af farvehandel. Aktiviteten er indstillet i slutningen af regnskabsåret, hvorefter selskabet er uden aktivitet.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	584.715	822.221
Pensioner	36.455	72.151
Andre omkostninger til social sikring	8.692	10.800
Personaleomkostninger i øvrigt	19.607	22.710
I alt	649.469	927.882

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	28.352
Årets udskudte skat	-12.000	0
I alt	-12.000	28.352

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.10.15	203.146	699.261
Afgang i året	0	-546.061
Kostpris pr. 31.10.16	203.146	153.200
Af- og nedskrivninger pr. 31.10.15	98.146	674.261
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-521.061
Af- og nedskrivninger pr. 31.10.16	98.146	153.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.10.16	105.000	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.14 - 31.10.15</i>		
Saldo pr. 01.11.14	234.000	4.691.678
Forslag til resultatdisponering	0	1.822
Saldo pr. 31.10.15	234.000	4.693.500
<i>Egenkapitalopgørelse 01.11.15 - 31.10.16</i>		
Saldo pr. 01.11.15	234.000	4.693.500
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-120.000
Forslag til resultatdisponering	0	-243.828
Saldo pr. 31.10.16	234.000	4.329.672

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.DKK 54, der vil blive indregnet i takt med, at selskabets indtjening berettiger hertil.

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.