

A/S Østerhovedgård
Gammelager 3, 2605 Brøndby

CVR-nr. 50 62 62 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2016.

Peter Rindom
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S Østerhovedgård.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. april 2016

Direktion

Peter Rindom

Bestyrelse

Ulrik Nobel

Peter Rindom

Chr. Th. Kjølbbye
Formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i A/S Østerhovedgård

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Østerhovedgård for regnskabsåret 1. januar - 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 vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Østerhovedgård Gammelager 3 2605 Brøndby
	Telefon: 43 96 22 11
	Telefax: 43 63 17 24
	CVR-nr.: 50 62 62 10
	Stiftet: 9. juni 1956
	Hjemsted: Brøndby
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ulrik Nobel Peter Rindom Chr. Th. Kjølbye, Formand
Direktion	Peter Rindom
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Modervirksomhed	A. R. Holding af 1999 A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af udlejning og vedligeholdelse af ejendom og jordtilliggende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.527 t.kr. mod 1.452 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -715 t.kr. mod 474 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Nettoomsætning	1.526.516	1.451.663
Produktionsomkostninger	-810.173	-750.857
Bruttoresultat	716.343	700.806
Distributionsomkostninger	-723.191	-694.459
Administrationsomkostninger	-95.931	-126.966
Andre driftsomkostninger	-9.478	-33.093
Driftsresultat	-112.257	-153.712
Resultat af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-820.154	775.519
Andre finansielle indtægter	391	2.964
Øvrige finansielle omkostninger	-167	-40.228
Finansiering netto	-819.930	738.255
Resultat før skat	-932.187	584.543
1 Skat af årets resultat	216.769	-110.858
Årets resultat	-715.418	473.685
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	473.685
Disponeret fra overført resultat	-715.418	0
Disponeret i alt	-715.418	473.685

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	482.201	482.201
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	482.201	482.201
2	Grunde og bygninger	3.945.653	3.945.653
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.265	139.456
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.973.918	4.085.109
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	12.802.088	13.782.135
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.802.088	13.782.135
	Anlægsaktiver i alt	17.258.207	18.349.445
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	49.470	49.570
	Varebeholdninger i alt	49.470	49.570
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190	72.400
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.240
5	Tilgodehavende selskabsskat	293.828	0
	Tilgodehavender i alt	294.018	86.640
	Likvide beholdninger	237.575	235.258
	Omsætningsaktiver i alt	581.063	371.468
	Aktiver i alt	17.839.270	18.720.913

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	4.500.000	4.500.000
7 Overført resultat	12.950.435	13.665.853
Egenkapital i alt	17.450.435	18.165.853
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	160.020	183.552
Hensatte forpligtelser i alt	160.020	183.552
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.619	196.295
Selskabsskat	0	8.785
Anden gæld	159.196	166.428
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.815	371.508
Gældsforpligtelser i alt	228.815	371.508
Passiver i alt	17.839.270	18.720.913
9 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-193.828	168.291
Regulering af udskudt skat	-23.532	-57.433
Regulering af tidligere års skat	591	0
	<u>-216.769</u>	<u>110.858</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	<u>3.945.653</u>	<u>3.945.653</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.945.653</u>	<u>3.945.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.945.653</u>	<u>3.945.653</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>41.000.000</u>	<u>41.000.000</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.280.701	1.280.701
Tilgang i årets løb	<u>16.432</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.297.133</u>	<u>1.280.701</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.141.245	-1.013.509
Årets af-/nedskrivninger	<u>-127.623</u>	<u>-127.736</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.268.868</u>	<u>-1.141.245</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>28.265</u>	<u>139.456</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	13.510.465	16.991.988
Tilgang i årets løb	13.704.171	2.589.857
Afgang i årets løb	<u>-13.510.465</u>	<u>-6.071.380</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>13.704.171</u>	<u>13.510.465</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	271.670	222.511
Årets opskrivninger	0	49.159
Korrektion af tidligere opskrivning	<u>-271.670</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>271.670</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	0	0
Årets nedskrivninger	<u>-902.083</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>-902.083</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>12.802.088</u>	<u>13.782.135</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	-8.785	17.721
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>8.785</u>	<u>-17.721</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	193.828	-168.291
Betalt acontoskat for indeværende år	100.000	100.000
Betalt udbytteskat for året	<u>0</u>	<u>59.506</u>
	<u>293.828</u>	<u>-8.785</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	4.500.000	4.500.000
	<u>4.500.000</u>	<u>4.500.000</u>

Aktiekapitalen består af 4.500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	13.665.853	13.192.168
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-715.418</u>	<u>473.685</u>
	<u>12.950.435</u>	<u>13.665.853</u>

8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	183.552	240.985
Udskudt skat af årets resultat	<u>-23.532</u>	<u>-57.433</u>
	<u>160.020</u>	<u>183.552</u>

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

A. R. Holding af 1999 A/S, Gammelager 3, 2605 Brøndby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S Østerhovedgård er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder

Betalingsrettigheder omfatter landbrugsstøtte til selskabets arealer. Betalingsrettigheder indregnes til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Østerhovedgård solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.