

# **COMPANY ØSTERGAARD ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/04/2015**

---

**Christina G. Ø. Jensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	COMPANY ØSTERGAARD ApS Østergade 15 9800 Hjørring  Telefonnummer: 23292814  CVR-nr: 29511438 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Østergade 23 9800 Hjørring

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for Company Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og vurderer, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Hjørring, den 29/04/2015

## Direktion

Christina Østergaard Gyldenløve Jensen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Company Østergaard ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostningerne indregnes når levering og risikoovergang til selskabet har fundet sted inden årets udgang. Omkostninger indregnes ekskl. moms og med fradrag for opnået bonusser ved leverandører og inkl. punktafgifter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til løn, lovpligtig social sikring, rejser, kurser, fortæring samt kørsel. Kørsel afregnes efter statens satser. I regnskabsåret har der ligesom i tidligere år ikke været ansatte.

**Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansielleasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat / skatteaktiv, 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

Brugstid

Bygninger..... 20-30 år

Tekniske anlæg og maskiner..... 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver mm. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

**Aktuelt skattemellemværende og udskudt skat/ skatteaktiv**

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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>402.565</b>	<b>612.342</b>
Personaleomkostninger .....	1	-492.103	-619.691
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-35.322
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-89.538</b>	<b>-42.671</b>
Andre finansielle indtægter .....		262.400	440.566
Øvrige finansielle omkostninger .....		-181	-677
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>172.681</b>	<b>397.218</b>
Ekstraordinære indtægter .....		300.000	0
Ekstraordinære omkostninger .....		-7.170	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>465.511</b>	<b>0</b>
Skat af årets resultat .....	2	-45.177	-88.728
<b>Årets resultat .....</b>		<b>420.334</b>	<b>308.490</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		420.334	308.490
<b>I alt .....</b>		<b>420.334</b>	<b>308.490</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	1.856
Indretning af lejede lokaler .....		0	5.314
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>7.170</b>
Andre tilgodehavender .....		0	46.333
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>46.333</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>53.503</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	503.042
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>503.042</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	46.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.497.602	-51.495
Udskudte skatteaktiver .....		0	8.477
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.497.602</b>	<b>3.655</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		98.750	551.800
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>98.750</b>	<b>551.800</b>
Likvide beholdninger .....		0	382.814
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.596.352</b>	<b>1.441.311</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.596.352</b>	<b>1.448.481</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		1.392.507	972.172
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.517.507</b>	<b>1.097.172</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		265	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	154.111
Skyldig selskabsskat .....		36.701	89.282
Anden gæld .....		41.879	110.736
Periodeafgrænsningsposter .....		0	43.513
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>78.845</b>	<b>449.137</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>78.845</b>	<b>449.137</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.596.352</b>	<b>1.546.309</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	612.751	554.780
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-120.648	64.911
	<b>492.103</b>	<b>619.691</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat (indtægt)	36.701	89.975
Ændring af udskudt skat	8.476	-1.247
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>45.177</b>	<b>88.728</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	<b>368.492</b>	<b>218.476</b>
Afskrivninger 1. januar	366.636	213.162
Årets tab ved ophør	1.856	5.314
	<b>368.492</b>	<b>218.476</b>