

Øernes Administration ApS

Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

CVR.nr. 36 49 54 99

Årsrapport for året 2015/16

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7 // 2016.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance pr. 30. september	9-10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øernes Administration ApS
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg

Telefon: 5538 1234

CVR-nr.: 36 49 54 99

Stiftet: 15. januar 2015

Hjemsted: Vordingborg

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Lotte Jensen

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde rådgivning i forbindelse med ejerskifte af virksomheder samt anden rådgivning og konsulentarbejde

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Øernes Administration ApS.

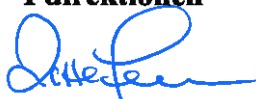
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 12. oktober 2016

I direktionen



Lotte Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Øernes Administration ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstallene dækker en periode på 8½ måned.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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, der forfalder ved udløb.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af udført arbejde i året. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på de igangværende arbejder og færdiggørelsesgraden på statusdagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalingen, vil tilgå selskabet.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på statusdagen. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af afholdte omkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at omkostningerne overstiger indtægterne indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Forudbetalinger og modtagne betalinger ved acontofaktureringer fragår salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Udskudt skat:

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 de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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 acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	22.004	17.420
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-18.000	-13.500
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	4.004	3.920
Andre finansielle indtægter	9	0
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-2.499	-1.233
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.514	2.687
Skat af årets resultat	-318	-591
ÅRETS RESULTAT	1.196	2.096
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	1.196	2.096
	1.196	2.096

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	58.500	76.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>58.500</u>	<u>76.500</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	499	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>499</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>58.999</u>	<u>76.500</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.355	48.215
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.000	17.194
Andre tilgodehavender	0	1.204
Periodeafgrænsningsposter	1.018	1.018
Tilgodehavender i alt	<u>57.373</u>	<u>67.631</u>
Likvide beholdninger	<u>35.743</u>	<u>12.924</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>93.116</u>	<u>80.555</u>
AKTIVER I ALT	<u>152.115</u>	<u>157.055</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
1 Selskabskapital	60.000	60.000
2 Overført overskud eller underskud	3.292	2.096
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	63.292	62.096
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	0	591
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	0	591
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Gæld til tilknyttede virksomheder (lang)	33.732	31.233
Selskabsskat (lang)	1.408	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	35.140	31.233
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.356	58.090
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.392	5.045
Anden gæld	2.935	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.683	63.135
3 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	88.823	94.368
PASSIVER I ALT	152.115	157.055
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
1 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	60.000	0
Ændring i året	0	60.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
2 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	2.096	0
Overført årets resultat	1.196	2.096
	<u>3.292</u>	<u>2.096</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
1 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	60.000	0
Ændring i året	0	60.000
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
2 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	2.096	0
Overført årets resultat	1.196	2.096
	<u>3.292</u>	<u>2.096</u>
3 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	0	0
4 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
5 Eventualposter mv.		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		