

OS Holding A/S

Sydmarken 29, 2860 Søborg

CVR-nummer 16 96 92 49

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016

Torben Oldenburg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	OS Holding A/S Sydmarken 29 2860 Søborg Hjemstedskommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Torben Oldenborg Jesper Oldenborg Jeanette Oldenborg
Direktion	Torben Oldenborg
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Arbejdernes Landsbank Landmærket 8 1119 København K
Stiftelsesdato	29. januar 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været stilladsudlejning.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for OS Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 18. maj 2016.

Direktion

Torben Oldenburg

Bestyrelse

Torben Oldenburg

Jesper Oldenburg

Jeanette Oldenburg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OS Holding A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OS Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt 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.

Konklusion

Det er vor 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.

Helsingør, den 18. maj 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OS Holding A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter indtægter fra koncernselskaberne og 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.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte på egenkapitalen.

Vedr. sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

Bygninger	50	år
Produktionsselskab og maskiner	5	år

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	2.565.270	2.585.897
1 Personaleomkostninger	802.711	738.979
5 Afskrivninger	380.460	332.405
Resultat af primær drift	1.382.099	1.514.513
2 Finansielle indtægter	866.023	312.788
3 Finansielle omkostninger	777.456	1.097.050
6 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	527.929	-1.026.732
Resultat før skat	1.998.595	-296.481
4 Skat af årets resultat	223.866	102.238
Årets resultat	1.774.729	-398.719
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	1.774.729	-398.719
Disponeret	1.774.729	-398.719

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Grunde og bygninger	6.779.597	6.839.831
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	875.096	650.345
5 Materielle anlægsaktiver	7.654.693	7.490.176
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.000.019	1.472.090
6 Finansielle anlægsaktiver	2.000.019	1.472.090
Anlægsaktiver	9.654.712	8.962.266
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	37.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	9.816.311	9.874.278
Andre tilgodehavender	1.765.608	1.790.739
Tilgodehavender	11.619.419	11.665.017
Værdipapirer	2.572.730	2.005.963
Likvide beholdninger	242.483	0
Omsætningsaktiver	14.434.632	13.670.980
Aktiver i alt	24.089.344	22.633.246

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Opskrivningshenlæggelse	1.645.054	1.645.054
Overført resultat	150.199	-1.624.530
7 Egenkapital	<u>2.295.253</u>	<u>520.524</u>
Hensættelse til udskudt skat	786.040	782.468
Hensatte forpligtelser	<u>786.040</u>	<u>782.468</u>
8 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	<u>19.562.118</u>	<u>19.657.992</u>
Langfristet gæld	<u>19.562.118</u>	<u>19.657.992</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	194.963
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.027	0
Selskabsskat	161.539	180.933
Anden gæld	1.281.367	1.296.366
Kortfristet gæld	<u>1.445.933</u>	<u>1.672.262</u>
Gæld i alt	<u>21.008.051</u>	<u>21.330.254</u>
Passiver i alt	<u>24.089.344</u>	<u>22.633.246</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	749.359
	Pensioner	35.702
	Andre omkostninger til social sikring	17.650
	<u>802.711</u>	<u>738.979</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	566.839
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	299.184
	<u>866.023</u>	<u>312.788</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	777.456
	<u>777.456</u>	<u>1.097.050</u>
4	Selskabsskat	
	Aktuel skat af årets resultat	161.539
	Regulering vedrørende sambeskatningsbidrag	58.755
	Ændring i udskudt skat	3.572
	<u>223.866</u>	<u>180.933</u>
		0
		-78.695
	<u>102.238</u>	

Noter til årsrapporten

	2015	2014
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Grunde og bygninger
Anskaffelsespris 1. januar	5.818.312	5.818.312
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	5.818.312	5.818.312
Opskrivninger	2.193.406	2.193.406
Anskaffelsespris 31. december	2.193.406	2.193.406
Afskrivninger 1. januar	820.943	804.577
Årets afskrivninger	16.366	16.366
Afskrivninger 31. december	837.309	820.943
Nedskrivninger 1. januar	350.944	307.076
Årets afskrivninger	43.868	43.868
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Opskrivninger 31. december	394.812	350.944
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.779.597	6.839.831
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. januar	14.912.949	15.087.496
Årets tilgang	544.977	283.578
Årets afgang	0	458.125
Anskaffelsespris 31. december	15.457.926	14.912.949
Afskrivninger 1. januar	14.262.604	14.448.558
Årets afskrivninger	320.226	272.171
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	458.125
Afskrivninger 31. december	14.582.830	14.262.604
Regnskabsmæssig værdi 31. december	875.096	650.345

Noter til årsrapporten

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Oldenborg Stilladser	Telefonvej 6	OS-Ejendomme
Anskaffelsespris 1. januar	8.846.824	125.000	2.018.708
Årets tilgang	0	0	0
Koncerntilskud	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsespris 31. december	8.846.824	125.000	2.018.708
Ned- og afskrivninger 1. januar	-8.105.786	208.595	-1.621.251
Årets resultatandel efter skat	350.898	-5.811	182.842
Værdiregulering vedrørende afgang	0	0	0
Vedtaget udbytte	0	0	0
Værdiregulering 31. december	-7.754.888	202.784	-1.438.409
Regnskabsmæssig værdi	1.091.936	327.784	580.299
Navn		Hjemsted	Ejerandel
OS-Ejendomme ApS		Søborg	100,00%
Telefonvej 6 ApS		Søborg	100,00%
Oldenborg Stilladser A/S		Søborg	100,00%

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Opskrivnings- henlæggelser	Overført resultat
Saldo 1. januar	500.000	1.645.054	-1.624.530
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	1.774.729
Egenkapital 31. december	500.000	1.645.054	150.199

Selskabskapitalen består af 500 aktier af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8	Prioritetsgæld	
	14.564.118	14.659.992
	3.998.400	4.998.000
	999.600	0
	<u>19.562.118</u>	<u>19.657.992</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	19.562.118	19.657.992
	6.779.597	6.839.831

I selskabet ejendom er der tinglyst ejerpantebrev nom. Kr. 14.500.000 til sikkerhed for kreditinstitutter. Bogført værdi af ejendomme som er stillet til sikkerhed udgør kr. 6.779.597.

I produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, maskiner og inventar er der stillet sikkerhed i løsøre pantebrev nom. kr. 1.500.000. Bogført værdi af aktiver, som er stillet til sikkerhed, udgør kr. 650.345.

Selskabet har påtaget sig kautionsforpligtelse overfor Oldenborg Stilladser A/S, OS-Ejendomme ApS og Telefonvej 6 ApS.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.