

Ortopædisk Håndskomageri Holding ApS

Silkeborgvej 235, 8230 Åbyhøj.

CVR-nr. 17113208

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.



Robert Hansen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udv. gennemgang	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Ortopædisk Håndskomageri Holding ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 11. oktober 2016.



Robert Hansen
Direktør

Til kapitalejerne i Ortopædisk Håndskomageri Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ortopædisk Håndskomageri Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance og noter 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg den 12. oktober 2016.

Revisions-Partner


Jens Jensen
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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.

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 valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes særskilt i resultatopgørelsen.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris. Ved efterfølgende indregninger måles efter indre værdis metode jf. Årsregnskabslovens § 43a. Dog måles datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig egenkapital til kr. 0, såfremt selskabet (modervirksomheden) ikke har stillet kaution eller anden sikkerhed herfor.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
Bruttoresultat		-22.095	-20
Resultatandele tilknyttede virksomheder		290.549	94
Resultat før finansiering		268.454	74
Finansieringsindtægter		550.217	667
Finansieringsudgifter		627.676	0
Resultat før skat		190.995	741
Skatter		-21.739	152
Årets resultat		212.734	589
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Overført nettoopskrivning efter indre værdis metode		81.998	47
Overført resultat		30.736	442
Disponeret i alt		212.734	589

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	481.866	191
Andre værdipapirer		9.165.952	9.412
Finansielle anlægsaktiver		9.647.818	9.603
Anlægsaktiver		9.647.818	9.603
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		830.323	861
Andre tilgodehavender		37.837	0
Tilgodehavender		868.160	861
Likvide beholdninger		41.858	121
Omsætningsaktiver		910.018	982
Aktiver		10.557.836	10.585

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital	2	200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		128.882	47
Overført resultat		9.972.954	9.942
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital	3	10.401.836	10.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Selskabsskat		0	140
Anden gæld		146.000	146
Kortfristede gældsforpligtelser		156.000	296
Gældsforpligtelser		156.000	296
Passiver		10.557.836	10.585
Eventualposter mv.	4		
Andre oplysninger	5		

	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted:</u>	<u>Ejerandel:</u>
Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS	Aarhus	100%
Ortopædisk Håndskomageri Randers ApS	Randers	100%
Ortopædisk Håndskomageri Horsens ApS	Horsens	100%
Ortopæd Skomageren Odense ApS	Odense	100%
2 Selskabskapital		
Selskabskapital	200.000	200
I alt	200.000	200
3 Egenkapital		
Egenkapital, primo	10.289.102	9.800
Udbetalt udbytte	-100.000	-100
Årets nettoresultat	212.734	589
I alt	10.401.836	10.289

4 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden Ortopædisk Håndskomageri Åbyhøj ApS bank afgivet kaution vedrørende datterselskabets gæld til Vestjysk Bank. Beløbet udgør 72 t.kr. på balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør ultimo regnskabsåret tkr. 75. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

5 Andre oplysninger

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for datterselskaber der driver handels- og produktionsvirksomhed inden for ortopædisk fodtøj.