

ODIN Holding, Slagelse ApS

CVR-nr. 20311134

Elmedalsvej 6

4200 Slagelse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2017

Dirigent

Navn: Henrik Kudsk

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ODIN Holding, Slagelse ApS
Elmedalsvej 6
4200 Slagelse

CVR-nr.: 20311134
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Gorm Rasmussen, formand
Ellen Strøjer Rasmussen
Mads Strøjer Rasmussen

Direktion

Mads Strøjer Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for ODIN Holding, Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31.01.2017

Direktion

Mads Strøjer Rasmussen

Bestyrelse

Gorm Rasmussen
formand

Ellen Strøjer Rasmussen

Mads Strøjer Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ODIN Holding, Slagelse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ODIN Holding, Slagelse ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier i det til selskabet knyttede datterselskab.

Koncernens aktivitet består i konstruktion og fremstilling af specialmaskiner til industrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 9.636 t.kr. Selskabets egenkapital udgør herefter 40.372 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentation af reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode og frie reserver er ændret i sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(18.750)	(20)
Driftsresultat		(18.750)	(20)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.682.880	15.081
Andre finansielle indtægter		3.801	0
Andre finansielle omkostninger		(44.540)	(222)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		9.623.391	14.839
Skat af ordinært resultat	1	12.934	57
Årets resultat		9.636.325	14.896
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		7.746.304	2.012
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.671.370	7.069
Overført resultat		218.651	5.815
		9.636.325	14.896

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.799.597	39.128
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>40.799.597</u>	<u>39.128</u>
Anlægsaktiver		<u>40.799.597</u>	<u>39.128</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.648	0
Tilgodehavende selskabsskat		69.906	78
Tilgodehavender		<u>175.554</u>	<u>78</u>
Likvide beholdninger		<u>280.949</u>	<u>1.099</u>
Omsætningsaktiver		<u>456.503</u>	<u>1.177</u>
Aktiver		<u>41.256.100</u>	<u>40.305</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	127.500	128
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		26.399.597	24.728
Overført overskud eller underskud		6.099.067	5.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.746.304	2.012
Egenkapital		<u>40.372.468</u>	<u>32.748</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>329</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>329</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		329.255	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		522.422	913
Gæld til associerede virksomheder		19.455	302
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>13</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>883.632</u>	<u>7.228</u>
Gældsforpligtelser		<u>883.632</u>	<u>7.557</u>
Passiver		<u>41.256.100</u>	<u>40.305</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	127.500	16.716.717	13.891.926	2.011.510	32.747.653
Ændring i regnskabspraksis	0	8.011.510	(8.011.510)	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.011.510)	(2.011.510)
Årets resultat	0	1.671.370	218.651	7.746.304	9.636.325
Egenkapital ultimo	127.500	26.399.597	6.099.067	7.746.304	40.372.468

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(13.088)	(57)
Regulering vedrørende tidligere år	154	0
	(12.934)	(57)

2. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
Kostpris primo	14.400.000
Kostpris ultimo	14.400.000
Opskrivninger primo	24.728.227
Andel af årets resultat	9.682.880
Udbytte	(8.011.510)
Opskrivninger ultimo	26.399.597
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.799.597

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
ODIN Maskinfabrik A/S	Slagelse	A/S	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
3. Virksomhedskapital			
Anparter	1.275	100,00	127.500
	1.275		127.500

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	127.500	127.500	510.000	510.000	510.000
Kapitalnedsættelse	0	0	(382.500)	0	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>127.500</u>	<u>127.500</u>	<u>127.500</u>	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gungner Holding ApS som administrationsselskab frem til 3. juli 2014. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Fra 4. juli 2014 indgår selskabet i en dansk skattemæssige sambeskatning med Borr Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra denne dato for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.