

Preben Øgendahl Holding ApS

Jupitervej 16A, 7620 Lemvig

CVR-nr. 20 83 11 03

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

Preben Gross Øgendahl
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Preben Øgendahl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. december 2016

Direktion

Preben Øgendahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Preben Øgendahl Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Øgendahl Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

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.

Lemvig, den 15. december 2016

VESTJYSK REVISION A/S

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Øgendahl Holding ApS Jupitervej 16A 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 20 83 11 03
	Stiftet: 23. januar 1998
	Hjemsted: Lemvig Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Preben Øgendahl
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Associeret virksomhed	Øgendahls Maskinfabrik A/S, A-aktier, Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i den associerede virksomhed Øgendahl's Maskinfabrik A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -232.161 kr. mod -894.534 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der forventes et bedre resultat for indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Øgendahl Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, skovarealer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 13 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Værdi af forlods udbyttet måles til dagsværdi. Regulering af dagsværdi føres over resultatopgørelsen.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	38.593	13.712
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.128	-63.810
Driftsresultat	-26.535	-50.098
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	-170.826	-765.308
Andre finansielle indtægter fra associeret virksomhed	9.042	15.853
Andre finansielle indtægter	7.901	7.624
Andre finansielle omkostninger	-51.743	-102.605
Resultat før skat	-232.161	-894.534
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-232.161	-894.534
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-333.361	-994.334
Disponeret i alt	-232.161	-894.534

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Grunde og bygninger	4.703.703	4.759.531
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.300
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.703.703</u>	<u>4.768.831</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	189.531	360.357
	Andre tilgodehavender	205.418	197.518
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>394.949</u>	<u>557.875</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.098.652</u>	<u>5.326.706</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associeret virksomhed	27.805	761.058
	Andre tilgodehavender	16.250	16.250
	Tilgodehavender i alt	<u>44.055</u>	<u>777.308</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.562.569</u>	<u>970.867</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.606.624</u>	<u>1.748.175</u>
	Aktiver i alt	<u>6.705.276</u>	<u>7.074.881</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	3.924.761	4.258.122
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>4.225.961</u>	<u>4.557.922</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	2.389.962	2.410.771
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.389.962</u>	<u>2.410.771</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	20.913	20.585
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	58.440	75.603
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.353</u>	<u>106.188</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.479.315</u>	<u>2.516.959</u>
	Passiver i alt	<u>6.705.276</u>	<u>7.074.881</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
1. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.123.987	4.860.841
Tilgang i årets løb	0	263.146
Kostpris ultimo	5.123.987	5.123.987
Af- og nedskrivninger primo	-364.456	-316.696
Årets af-/nedskrivninger	-55.828	-47.760
Af- og nedskrivninger ultimo	-420.284	-364.456
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.703.703	4.759.531
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	91.500	91.500
Kostpris ultimo	91.500	91.500
Af- og nedskrivninger primo	-82.200	-66.150
Årets af-/nedskrivninger	-9.300	-16.050
Af- og nedskrivninger ultimo	-91.500	-82.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.300
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.804.381	1.804.381
Kostpris ultimo	1.804.381	1.804.381
Op-/nedskrivning primo	-1.444.024	-678.716
Årets resultat	-170.826	-376.122
Forlods udbyttet reguleret til dagsværdi	0	-389.186
Opskrivninger ultimo	-1.614.850	-1.444.024
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189.531	360.357
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Øgendahls Maskinfabrik A/S, A-aktier	Lemvig	50 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.258.122	5.252.456
Årets overførte overskud eller underskud	-333.361	-994.334
	<u>3.924.761</u>	<u>4.258.122</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter	1.608.166	1.608.165
Gæld til realkreditinstitutter	<u>802.709</u>	<u>823.191</u>
	2.410.875	2.431.356
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-20.913</u>	<u>-20.585</u>
	<u>2.389.962</u>	<u>2.410.771</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.301.000</u>	<u>2.325.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Vestjysk Bank vedrørende Øgendahls Maskinfabrik A/S's garantiforpligtelse overfor DLR Kredit A/S. Saldoen på garantien til DLR Kredit A/S udgør 1.899 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for Øgendahls Maskinfabrik A/S's garantiforpligtelse overfor DLR Kredit A/S.

Selskabet har til fordel for Vestjysk Bank A/S afgivet tilbagetrædelseserklæring med dets til enhver tid værende tilgodehavender hos Øgendahl's Maskinfabrik A/S.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.410.875 kr., er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.703.703 kr.