

OSK Holding ApS
Tranevej 12, 8240 Risskov

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 20 98 83 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2019.

Ole Steen Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for OSK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 12. november 2019

Direktion

Ole Steen Knudsen

Bestyrelse

Ole Steen Knudsen

Jan Steen Knudsen

Jette Steen Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i OSK Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OSK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 12. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

OSK Holding ApS
Tranevej 12
8240 Risskov

CVR-nr.: 20 98 83 04
Stiftet: 18. marts 1998
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Ole Steen Knudsen
Jan Steen Knudsen
Jette Steen Knudsen

Direktion

Ole Steen Knudsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af at være holdingselskab, foretage investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -115.598 kr. mod -103.514 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.925.055 kr. mod -1.666.566 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OSK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-115.598	-103.514
1 Personaleomkostninger	-342.000	-215.014
Driftsresultat	-457.598	-318.528
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	610.286
Andre finansielle indtægter	736.564	713.246
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.027.518	-3.309.482
Resultat før skat	-3.748.552	-2.304.478
3 Skat af årets resultat	823.497	637.912
Årets resultat	-2.925.055	-1.666.566
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.294.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-3.089.714
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
Overføres til overført resultat	0	129.148
Disponeret fra overført resultat	-3.725.055	0
Disponeret i alt	-2.925.055	-1.666.566

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	10.645.723
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.645.723</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.645.723</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	1.325.100	484.600
	Tilgodehavende selskabsskat	282.469	142.889
	Andre tilgodehavender	53	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.607.622</u>	<u>627.489</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>20.176.402</u>	<u>23.635.449</u>
	Værdipapirer i alt	<u>20.176.402</u>	<u>23.635.449</u>
	Likvide beholdninger	<u>79.066</u>	<u>130.427</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.863.090</u>	<u>24.393.365</u>
	Aktiver i alt	<u>21.863.090</u>	<u>35.039.088</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	678.961
7	Overført resultat	18.387.982	21.434.077
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>21.187.982</u>	<u>24.113.038</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	604.259	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.500	53.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	10.640.462
	Anden gæld	<u>46.349</u>	<u>232.338</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>675.108</u>	<u>10.926.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>675.108</u>	<u>10.926.050</u>
	Passiver i alt	<u>21.863.090</u>	<u>35.039.088</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	342.000	215.014
	342.000	215.014
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	3.638
Andre finansielle omkostninger	4.027.518	3.305.844
	4.027.518	3.309.482
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	16.984	-156.686
Årets regulering af udskudt skat	-840.500	-484.600
Regulering af tidligere års skat	19	3.374
	-823.497	-637.912
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	9.966.762	9.966.762
Afgang i årets løb	-9.966.762	0
Kostpris ultimo	0	9.966.762
Opskrivninger primo	678.961	3.768.675
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	610.286
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-678.961	0
Udbytte	0	-3.700.000
Opskrivninger ultimo	0	678.961
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.645.723

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	678.961	3.768.675
Resultatandel	0	-3.089.714
Overført til overført resultat	-678.961	0
	<u>0</u>	<u>678.961</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	21.434.076	21.304.929
Årets overførte overskud eller underskud	-3.725.055	129.148
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.294.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.294.000
Overført fra reserve	678.961	0
	<u>18.387.982</u>	<u>21.434.077</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	103.400
Udloddet udbytte	0	-103.400
Udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	<u>800.000</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 604 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Værdipapir	3.752 t.kr.	