

OSK Holding ApS
Tranevej 12, 8240 Risskov

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 20 98 83 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2018.

Ole Steen Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 20. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 20. november 2018

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

Dattervirksomhed

OSK Naval A/S, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab, foretage investeringer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -103.464 kr. mod -22.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.666.566 kr. mod 5.835.770 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 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 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 koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OSK Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-103.464	-22.500
1 Personaleomkostninger	-215.064	0
Driftsresultat	-318.528	-22.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	610.286	3.107.733
Andre finansielle indtægter	713.246	3.539.273
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.309.482	-18.849
Resultat før skat	-2.304.478	6.605.657
3 Skat af årets resultat	637.912	-769.887
Årets resultat	-1.666.566	5.835.770
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.294.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.089.714	3.107.733
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overføres til overført resultat	129.148	2.624.637
Disponeret i alt	-1.666.566	5.835.770

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.645.723	13.735.437
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.645.723</u>	<u>13.735.437</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.645.723</u>	<u>13.735.437</u>
Omsætningsaktiver			
	Udsudte skatteaktiver	484.600	0
	Tilgodehavende selskabsskat	142.889	155.168
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>291.081</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>627.489</u>	<u>446.249</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>23.635.449</u>	<u>13.932.815</u>
	Værdipapirer i alt	<u>23.635.449</u>	<u>13.932.815</u>
	Likvide beholdninger	<u>130.427</u>	<u>54.768</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.393.365</u>	<u>14.433.832</u>
	Aktiver i alt	<u>35.039.088</u>	<u>28.169.269</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	678.961	3.768.675
7	Overført resultat	21.434.077	21.304.928
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
	Egenkapital i alt	<u>24.113.038</u>	<u>27.177.003</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>677.927</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>677.927</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	94.759
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.250	24.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.640.462	194.072
	Anden gæld	<u>232.338</u>	<u>1.008</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.926.050</u>	<u>314.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.926.050</u>	<u>992.266</u>
	Passiver i alt	<u>35.039.088</u>	<u>28.169.269</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	215.014	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>50</u>	<u>0</u>
	<u>215.064</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.638	2.519
Andre finansielle omkostninger	<u>3.305.844</u>	<u>16.330</u>
	<u>3.309.482</u>	<u>18.849</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-156.686	451.354
Årets regulering af udskudt skat	-484.600	318.183
Regulering af tidligere års skat	<u>3.374</u>	<u>350</u>
	<u>-637.912</u>	<u>769.887</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	<u>9.966.762</u>	<u>9.966.762</u>
Kostpris ultimo	<u>9.966.762</u>	<u>9.966.762</u>
Opskrivninger primo	3.768.675	660.942
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	610.286	3.107.733
Udbytte	<u>-3.700.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>678.961</u>	<u>3.768.675</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.645.723</u>	<u>13.735.437</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
OSK Naval A/S i frivillig likvidation	Aarhus	100 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</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	3.768.675	660.942
Resultatandel	-3.089.714	3.107.733
	<u>678.961</u>	<u>3.768.675</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	21.304.929	18.680.291
Årets overførte overskud eller underskud	129.148	2.624.637
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.294.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.294.000	0
	<u>21.434.077</u>	<u>21.304.928</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	101.600
Udloddet udbytte	-103.400	-101.600
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
	<u>0</u>	<u>103.400</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Værdipapir	2.671 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.