

OSK Holding ApS
Tranevej 12, 8240 Risskov

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 20 98 83 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2016.

Ole Steen Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. december 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. november 2016

Direktion

Ole Steen Knudsen

Bestyrelse

Ole Steen Knudsen

Jan Steen Knudsen

Jette Steen Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i OSK Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OSK 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 påtegning på årsregnskabet

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.

Risskov, den 30. november 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

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
Revision	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomhed	OSK Naval A/S, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OSK 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 på 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 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".

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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>
Bruttotab	-22.500	-24.375
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.822.332	306.078
Andre finansielle indtægter	451.879	1.320.028
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.875.666	-22.219
Resultat før skat	-3.268.619	1.579.512
3 Skat af årets resultat	285.089	-266.367
Årets resultat	-2.983.530	1.313.145
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.822.332	306.078
Udbytte for regnskabsåret	101.600	99.800
Overføres til overført resultat	0	907.267
Disponeret fra overført resultat	-1.262.798	0
Disponeret i alt	-2.983.530	1.313.145

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	10.627.704	12.450.036
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.627.704</u>	<u>12.450.036</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.627.704</u>	<u>12.450.036</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	318.183	0
	Tilgodehavende selskabsskat	156.695	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>3.623</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>474.878</u>	<u>3.623</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>10.584.732</u>	<u>12.185.652</u>
	Værdipapirer i alt	<u>10.584.732</u>	<u>12.185.652</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.507</u>	<u>70.738</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.103.117</u>	<u>12.260.013</u>
	Aktiver i alt	<u>21.730.821</u>	<u>24.710.049</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	660.942	2.483.274
7	Overført resultat	18.680.291	19.943.089
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.600	99.800
	Egenkapital i alt	<u>21.442.833</u>	<u>24.526.163</u>
Gældsforpligtelser			
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>65.209</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>65.209</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	96.935	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.500	24.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	101.344	99.142
	Selskabsskat	<u>0</u>	<u>60.244</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>222.779</u>	<u>183.886</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>287.988</u>	<u>183.886</u>
	Passiver i alt	<u>21.730.821</u>	<u>24.710.049</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.203	0
Andre renteomkostninger	1.873.463	22.219
	<u>1.875.666</u>	<u>22.219</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	299.461
Årets regulering af udskudt skat	-318.183	0
Regulering af tidligere års skat	33.094	-33.094
	<u>-285.089</u>	<u>266.367</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	9.966.762	9.966.762
Kostpris ultimo	<u>9.966.762</u>	<u>9.966.762</u>
Opskrivninger primo	2.483.274	2.177.196
Årets resultat	-1.822.332	306.078
Opskrivninger ultimo	<u>660.942</u>	<u>2.483.274</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.627.704</u>	<u>12.450.036</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
OSK Naval A/S	Aarhus	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.483.274	2.177.196
Resultatandel	<u>-1.822.332</u>	<u>306.078</u>
	<u>660.942</u>	<u>2.483.274</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	19.943.089	19.035.822
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.262.798</u>	<u>907.267</u>
	<u>18.680.291</u>	<u>19.943.089</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.600</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.600</u>	<u>99.800</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
10. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		