

OSK Holding ApS
Tranevej 12, 8240 Risskov

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 20 98 83 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2017.

Ole Steen Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. oktober 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 30. oktober 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

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
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

Det ordinære resultat efter skat udgør 5.835.770 kr. mod -2.983.530 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 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 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.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 og kontantbeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Driftsresultat	-22.500	-22.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.107.733	-1.822.332
Andre finansielle indtægter	3.539.273	451.878
1 Øvrige finansielle omkostninger	-18.849	-1.875.665
Resultat før skat	6.605.657	-3.268.619
Skat af årets resultat	-769.887	285.089
Årets resultat	5.835.770	-2.983.530
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.107.733	-1.822.332
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.600
Overføres til overført resultat	2.624.637	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.262.798
Disponeret i alt	5.835.770	-2.983.530

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	13.735.437	10.627.704
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.735.437</u>	<u>10.627.704</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>13.735.437</u>	<u>10.627.704</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	318.183
Tilgodehavende selskabsskat	155.168	156.695
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	291.081	0
Tilgodehavender i alt	<u>446.249</u>	<u>474.878</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.932.815	10.584.732
Værdipapirer i alt	<u>13.932.815</u>	<u>10.584.732</u>
Likvide beholdninger	<u>54.768</u>	<u>43.507</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.433.832</u>	<u>11.103.117</u>
Aktiver i alt	<u>28.169.269</u>	<u>21.730.821</u>

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.768.675	660.942
5 Overført resultat	21.304.928	18.680.290
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.600
Egenkapital i alt	<u>27.177.003</u>	<u>21.442.832</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	677.927	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	65.209
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>677.927</u>	<u>65.209</u>
Gæld til pengeinstitutter	94.759	96.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.500	24.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	194.072	101.344
Anden gæld	1.008	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>314.339</u>	<u>222.780</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>992.266</u>	<u>287.989</u>
Passiver i alt	<u>28.169.269</u>	<u>21.730.821</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.519	2.203
Andre finansielle omkostninger	<u>16.330</u>	<u>1.873.462</u>
	<u>18.849</u>	<u>1.875.665</u>
2. 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	660.942	2.483.274
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>3.107.733</u>	<u>-1.822.332</u>
Opskrivninger ultimo	<u>3.768.675</u>	<u>660.942</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>13.735.437</u>	<u>10.627.704</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
OSK Naval A/S	Aarhus	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	660.942	2.483.274
Resultatandel	<u>3.107.733</u>	<u>-1.822.332</u>
	<u>3.768.675</u>	<u>660.942</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	18.680.291	19.943.088
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.624.637</u>	<u>-1.262.798</u>
	<u>21.304.928</u>	<u>18.680.290</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.600	99.800
Udloddet udbytte	-101.600	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.600</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.600</u>
7. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		