

Øster Snede Holding ApS

Lindvedvej 10, Øster Snede
8723 Løsning

CVR-nr. 21 61 32 82

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/11 2019

Henry Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	9
Balance pr. 30. september 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øster Snede Holding ApS
Lindvedvej 10, Øster Snede
8723 Løsning

CVR-nr.: 21 61 32 82
Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Henry Christensen, direktør

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Øster Snede Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 4. november 2019

Direktion

Henry Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Øster Snede Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øster Snede Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 4. november 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive investeringsvirksomhed, herunder at erhverve og eje fast ejendom samt aktier og værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Selskabet har korrigeret en væsentlig fejl fra tidligere år. Korrektionen er indregnet primo i sammenligningstillene, og har således forøget egenkapitalen med t.kr. 730. Korrektionen har ikke haft effekt på resultatopgørelsen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 196.859, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 5.053.102.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øster Snede Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har korrigeret en væsentlig fejl fra tidligere år. Korrektionen er indregnet primo i sammenligningstallene, og har således forøget egenkapitalen med t.kr. 730. Korrektionen har ikke haft effekt på resultatopgørelsen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommen, administration mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		111.341	121.847
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>(157.374)</u>	<u>(157.372)</u>
Resultat før finansielle poster		(46.033)	(35.525)
Finansielle omkostninger	2	<u>(484)</u>	<u>(29.780)</u>
Resultat før skat		(46.517)	(65.305)
Skat af årets resultat	3	<u>(150.342)</u>	<u>13.925</u>
Årets resultat		<u>(196.859)</u>	<u>(51.380)</u>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		<u>(304.859)</u>	<u>(157.180)</u>
		<u>(196.859)</u>	<u>(51.380)</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.924.742	5.082.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.924.742</u>	<u>5.082.116</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.924.742</u>	<u>5.082.116</u>
Andre tilgodehavender		54.525	54.525
Udskudt skatteaktiv	5	<u>3.778</u>	<u>154.120</u>
Tilgodehavender		<u>58.303</u>	<u>208.645</u>
Likvide beholdninger		<u>148.438</u>	<u>118.515</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>206.741</u>	<u>327.160</u>
Aktiver i alt		<u>5.131.483</u>	<u>5.409.276</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		3.945.102	4.249.961
Foreslået udbytte for regnskabsåret		108.000	105.800
Egenkapital		<u>5.053.102</u>	<u>5.355.761</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.181	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.730	27.866
Anden gæld		24.470	25.649
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>78.381</u>	<u>53.515</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>78.381</u>	<u>53.515</u>
Passiver i alt		<u>5.131.483</u>	<u>5.409.276</u>
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1.000.000	4.249.961	105.800	5.355.761
Betalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	(304.859)	108.000	(196.859)
Egenkapital 30. september 2019	1.000.000	3.945.102	108.000	5.053.102

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.000.000	3.677.281	103.400	4.780.681
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	729.860	0	729.860
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2017	1.000.000	4.407.141	103.400	5.510.541
Betalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	(157.180)	105.800	(51.380)
Egenkapital 30. september 2018	1.000.000	4.249.961	105.800	5.355.761

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>157.374</u>	<u>157.372</u>
	<u>157.374</u>	<u>157.372</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	<u>157.374</u>	<u>157.372</u>
	<u>157.374</u>	<u>157.372</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>484</u>	<u>29.780</u>
	<u>484</u>	<u>29.780</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>150.342</u>	<u>(13.925)</u>
	<u>150.342</u>	<u>(13.925)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2018	6.621.843	87.400
Kostpris 30. september 2019	6.621.843	87.400
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	1.539.727	87.400
Årets afskrivninger	157.374	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	1.697.101	87.400
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	4.924.742	0

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2018	(154.120)	(140.195)
Hensat i året	0	(13.925)
Anvendt i året	150.342	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2019	(3.778)	(154.120)
Materielle anlægsaktiver	292.316	276.588
Skattemæssigt underskud	(296.094)	(430.708)
Overført til udskudt skatteaktiv	3.778	154.120
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	3.778	154.120
Regnskabsmæssig værdi	3.778	154.120

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret for alt mellemværende med kreditinstitutter for Jysk Lad & Hydraulic ApS. Kautionen er maksimeret til t.kr. 2.500.