

# **OTIUM HOLDING ApS**

Strandparken 12  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/10/2018**

**Lilian Buch**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	OTIUM HOLDING ApS Strandparken 12 8305 Samsø
	CVR-nr: 25316169 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank 8305 Samsø
<b>Revisor</b>	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Otium Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 10/10/2018

## Direktion

Carl Overgaard Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OTIUM HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OTIUM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 10/10/2018

Peter Holbech Andersen , mne16826  
registreret revisor  
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18216833

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt investering og finansiering

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret har resulteret i et overskud på tkr. 229 og egenkapitalen er tkr. 18.189. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

## Indtægtskriterium

Finansielle indtægter indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvori udbyttet deklareres.

## Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

## Skat af årets resultat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skatte-mæssige værdier af aktiver på statustidspunktet.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomst.

## Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid Restværdi

Bygninger 50 år 1.000.000

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til indre værdi.



**Gæld**

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte indregnes under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-38.461</b>	<b>43.758</b>
Personaleomkostninger .....		-96.000	-16.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-12.884	-12.884
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-147.345</b>	<b>14.874</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		135.964	168.983
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		57.818	59.473
Andre finansielle indtægter .....		255.528	304.270
Andre finansielle omkostninger .....		-46.469	-3.632
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>255.496</b>	<b>543.968</b>
Skat af årets resultat .....		-26.407	-81.909
<b>Årets resultat</b> .....		<b>229.089</b>	<b>462.059</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		95.000	95.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		135.964	168.983
Overført resultat .....		-1.875	198.076
<b>I alt</b> .....		<b>229.089</b>	<b>462.059</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		1.579.758	1.592.642
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.579.758</b>	<b>1.592.642</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		745.656	609.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.131.012	3.620.636
Andre tilgodehavender .....		107.875	1.770.551
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>3.984.543</b>	<b>6.000.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.564.301</b>	<b>7.593.521</b>
Tilgodehavende skat .....		270.241	52.558
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>270.241</b>	<b>52.558</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		7.174.701	7.065.553
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>7.174.701</b>	<b>7.065.553</b>
Likvide beholdninger .....		5.472.257	3.667.088
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>12.917.199</b>	<b>10.785.199</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>18.481.500</b>	<b>18.378.720</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		701.656	565.692
Overført resultat .....		17.267.551	17.269.426
Forslag til udbytte .....		95.000	95.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>18.189.207</b>	<b>18.055.118</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		105.000	98.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>105.000</b>	<b>98.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		30.146	30.000
Skyldig selskabsskat .....		8.309	8.309
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		148.838	161.793
Deposita .....		0	25.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>187.293</b>	<b>225.602</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>187.293</b>	<b>225.602</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>18.481.500</b>	<b>18.378.720</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Hovedtal for tilknyttet virksomhed	Egen- kapital kr.	Årets resultat kr.	Ejer- andel kr.
Calope ApS, Samsø	1.355.738	247.207	55 %

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Calope ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30. juni 2018. Eventuelle senere korrektion af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.