

# **OTIUM HOLDING ApS**

Strandparken 12  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**29/11/2016**

**Lilian Buch**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 12 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | OTIUM HOLDING ApS<br>Strandparken 12<br>8305 Samsø  |
|                        | CVR-nr: 25316169<br>Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016  |
| <b>Bankforbindelse</b> | Jyske Bank<br>8305 Samsø  |
| <b>Revisor</b>         | REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB<br>Frederiksgade 76, 1<br>8000 Aarhus C<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 18216833<br>P-enhed: 1004860059 |

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 09/11/2016

## Direktion

Carl Overgaard Rasmussen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i OTIUM HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OTIUM 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

## **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.

Aarhus, 09/11/2016

Per Plejdrup  
registreret revisor  
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 18216833

# 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.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

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

### Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter ud fra et væsentlighedskriterium.

### 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 statutidspunktet.

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

## Balance

### Aktiver

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

**Materielle anlægsaktiver**

Måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

**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 fratrækkes under egenkapitalen i det år hvor udbyttet deklarereres.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>32.800</b>    | <b>117.691</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....                       |      | -12.884          | -12.884          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....  |      | <b>19.916</b>    | <b>104.807</b>   |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | 1.907.333        | 720.810          |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....                                   |      | 36.759           | 39.886           |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 17.273           | 197.546          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....  |      | <b>1.981.281</b> | <b>1.063.049</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | -17.094          | -81.344          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>1.964.187</b> | <b>981.705</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....                                       |      | 95.000           | 95.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                     |      | 150.224          | 139.869          |
| Overført resultat .....  |      | 1.718.963        | 746.836          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>1.964.187</b> | <b>981.705</b>   |

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.    | 2014/15<br>kr.    |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                          |      | 1.605.526         | 1.618.410         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>1.605.526</b>  | <b>1.618.410</b>  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |      | 440.709           | 3.233.376         |
| Andre tilgodehavender .....                        |      | 2.194.433         | 0                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>2.635.142</b>  | <b>3.233.376</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>4.240.668</b>  | <b>4.851.786</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 3.498.426         | 4.160.520         |
| Tilgodehavende skat .....                          |      | 277.483           | 233.854           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |      | 0                 | 9.977             |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>3.775.909</b>  | <b>4.404.351</b>  |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |      | 1.557.698         | 1.560.173         |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>   |      | <b>1.557.698</b>  | <b>1.560.173</b>  |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 8.495.257         | 5.360.065         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>13.828.864</b> | <b>11.324.589</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>18.069.532</b> | <b>16.176.375</b> |

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.    | 2014/15<br>kr.    |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |          | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .                         |          | 396.709           | 246.485           |
| Overført resultat .....  |          | 17.071.350        | 15.352.387        |
| Forslag til udbytte .....  |          | 95.000            | 0                 |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   | <b>1</b> | <b>17.688.059</b> | <b>15.723.872</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |          | 91.200            | 84.190            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>91.200</b>     | <b>84.190</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |          | 12.000            | 12.000            |
| Skyldig selskabsskat .....   |          | 252.773           | 247.813           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |          |                   | 0                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....  |          | 0                 | 95.000            |
| Deposita .....   |          | 25.500            | 25.500            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |          | <b>290.273</b>    | <b>368.313</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |          | <b>290.273</b>    | <b>368.313</b>    |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |          | <b>18.069.532</b> | <b>16.176.375</b> |

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

|                           | Virksomheds-kapital | Reserve for<br>nettoopskrivning<br>efter indre<br>værdis metode | Overført<br>resultat | Udbytte       | Ialt              |
|---------------------------|---------------------|---|----------------------|---------------|-------------------|
|                           | kr.                 | kr.   | kr.                  | kr.           | kr.               |
| Saldo primo               | 125.000             | 246.485   | 15.352.387           | 0             | 15.723.872        |
| Årets resultat            | 0                   | 150.224   | 1.718.963            | 95.000        | 1.964.187         |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>      | <b>396.709</b>  | <b>17.071.350</b>    | <b>95.000</b> | <b>17.688.059</b> |

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Tranebjerg Tømrer- og Snedkerforretning A/S og Calope ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 252.773 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektion af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder.

## 5. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carl O. Rasmussen, Strandparken 12, 8305 Samsø.