

Østermark Holding ApS

Langagervej 3
7600 Struer

CVR-nr. 25 47 67 27

Årsrapporten for 2015/16

(17. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/02 2017

John Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Østermark 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asp, den 28. februar 2017

Direktion

John Henriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Østermark Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østermark Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 28. februar 2017

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Arne Lauritsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Østermark Holding ApS
Langagervej 3
7600 Struer

CVR-nr.: 25 47 67 27
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 28. juni 2000
Hjemsted: Struer

Direktion

John Henriksen, direktør

Revision

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Nordea, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje aktier og anparter i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 6.613.589, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 22.010.668.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østermark Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Østermark Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Østermark Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldig selskabsskat'.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-10.669	-11.911
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-126.774	-45.127
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		6.465.908	2.292.879
Finansielle indtægter	1	362.831	406.623
Finansielle omkostninger	2	-394	-88.281
Resultat før skat		6.690.902	2.554.183
Skat af årets resultat	3	-77.313	44.885
ÅRETS RESULTAT		6.613.589	2.599.068
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.404.658	1.847.752
Overført resultat		8.918.247	651.316
		6.613.589	2.599.068

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	78.099	104.873
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	7.773.169	6.657.261
Finansielle anlægsaktiver		7.851.268	6.762.134
ANLÆGSAKTIVER		7.851.268	6.762.134
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		625.376	354.755
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.546.867	487.307
Andre tilgodehavender		564.659	3
Udskudt skatteaktiv		0	44.885
Selskabsskat		160.102	93.182
Tilgodehavender		3.897.004	980.132
Værdipapirer		0	7.709.053
Værdipapirer		0	7.709.053
Likvide beholdninger		10.347.643	79.805
OMSÆTNINGSAKTIVER		14.244.647	8.768.990
AKTIVER		22.095.915	15.531.124

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.448.131	4.852.789
Overført resultat		19.337.537	10.419.290
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
EGENKAPITAL	6	<u>22.010.668</u>	<u>15.497.079</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.247	9.854
Selskabsskat		0	24.191
Anden gæld		75.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>85.247</u>	<u>34.045</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>85.247</u>	<u>34.045</u>
PASSIVER		<u>22.095.915</u>	<u>15.531.124</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.368	14.752
Renteindtægter fra associerede virksomheder	44.560	16.405
Andre finansielle indtægter	283.153	375.466
Kursreguleringer	13.750	0
	<u>362.831</u>	<u>406.623</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	394	4.854
Kursreguleringer omkostninger	0	82.367
Rentetillæg selskabsskat	0	1.060
	<u>394</u>	<u>88.281</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	32.428	0
Årets udskudte skat	44.885	-44.885
	<u>77.313</u>	<u>-44.885</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september 2016	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	54.873	0
Årets resultat	-126.774	-45.127
Modtaget koncerntilskud	100.000	100.000
	<u>28.099</u>	<u>54.873</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	28.099	54.873
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>78.099</u>	<u>104.873</u>

Noter

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JDH Ejendomme, Struer ApS	Asp	100%	78.099	-126.774
			<u>78.099</u>	<u>-126.774</u>
			2016	2015
			kr.	kr.

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2015	1.859.345	1.859.345
Tilgang i årets løb	4.000.000	0
Afgang i årets løb	-506.208	0
	<u>5.353.137</u>	<u>1.859.345</u>
Kostpris 30. september 2016	5.353.137	1.859.345
Værdireguleringer 1. oktober 2015	4.797.916	3.005.037
Årets afgang	-1.743.792	0
Årets resultat	6.498.810	2.292.879
Udbytte til selskabet	-7.100.000	-500.000
Tab ved salg af kapitalandele	-32.902	0
	<u>2.420.032</u>	<u>4.797.916</u>
Værdireguleringer 30. september 2016	2.420.032	4.797.916
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>7.773.169</u>	<u>6.657.261</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Østermark Group ApS	Asp	20%	24.545.623	4.545.623
Østermark Invest ApS	Asp	20%	14.320.222	27.948.425
			<u>38.865.845</u>	<u>32.494.048</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomhed skapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	4.852.789	10.419.290	100.000	15.497.079
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-2.404.658	8.918.247	100.000	6.613.589
Egenkapital 30. september 2016	125.000	2.448.131	19.337.537	100.000	22.010.668

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter og renter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen og associerede virksomheders engagement med Nordea Bank A/S er der afgivet pant på nom. kr. 50.000 i anparter i Østermark Invest ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 2.864.044 samt pant på nom. kr. 20.000 i anparter i Østermark Group ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 4.909.125.

Der er overfor Nordea Bank A/S afgivet en tilbagetrædelseserklæring på kr. 1.500.000 overfor associeret virksomhed Østermark Group ApS.