
Oerskov Holding ApS

Petersmindevej 2, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 13 95 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/4 2016

Gunnar Ørskov
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Oerskov Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 29. april 2016

Direktion

Annie Ørskov

Gunnar Ørskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Oerskov Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oerskov Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Skjern, den 29. april 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oerskov Holding ApS
Petersmindevej 2
6900 Skjern

CVR-nr.: 26 13 95 03
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Annie Ørskov
Gunnar Ørskov

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

vestjyskBANK
Bredgade 38
6900 Skjern

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive virksomhed ved kapitalforvaltning samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 76.938, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.020.747.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-11.875	-8.125
Bruttoresultat		-5.000	-11.875	-8.125
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		57.569	-476.145	-515.420
Finansielle indtægter	2	30.600	257.732	439.903
Finansielle omkostninger		-281	-5.602.321	-3.609
Resultat før skat		82.888	-5.832.609	-87.251
Skat af årets resultat	3	-5.950	-58.969	-102.550
Årets resultat		76.938	-5.891.578	-189.801

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0	98.400
Overført resultat		76.938	-5.891.578	-288.201
		76.938	-5.891.578	-189.801

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	576.677	519.109	995.254
Finansielle anlægsaktiver		576.677	519.109	995.254
Anlægsaktiver		576.677	519.109	995.254
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		508.306	574.674	577.202
Selskabsskat		0	0	1.495
Tilgodehavender		508.306	574.674	578.697
Værdipapirer		0	5.329.423	5.335.613
Likvide beholdninger		1.235	269.266	41.494
Omsætningsaktiver		509.541	6.173.363	5.955.804
Aktiver		1.086.218	6.692.472	6.951.058

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		820.747	743.810	6.536.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	98.400
Egenkapital	5	1.020.747	943.810	6.835.388
Hensættelser vedrørende tab på sikkerhedsstillelse		0	5.597.173	0
Hensatte forpligtelser		0	5.597.173	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.646	70.641	4.534
Sambeskatningsbidrag		5.950	58.973	101.136
Anden gæld		26.875	21.875	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		65.471	151.489	115.670
Gældsforpligtelser		65.471	151.489	115.670
Passiver		1.086.218	6.692.472	6.951.058
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

2 Finansielle indtægter

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.600	32.500	93.900
Andre finansielle indtægter	0	225.232	346.003
	30.600	257.732	439.903

3 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	5.950	58.973	101.136
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4	1.414
	5.950	58.969	102.550

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar	7.215.000	7.215.000	6.215.000
Tilgang i årets løb	0	0	1.000.000
Kostpris 31. december	<u>7.215.000</u>	<u>7.215.000</u>	<u>7.215.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-6.695.892	-6.219.746	-5.704.326
Årets resultat	57.569	-476.145	-515.420
Værdireguleringer 31. december	<u>-6.638.323</u>	<u>-6.695.891</u>	<u>-6.219.746</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>576.677</u>	<u>519.109</u>	<u>995.254</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dommergården ApS	Ringkøbing-Skjern	201.000	100%	185.190	20.460
Ørskov Leder- og Orga- nisationsudvikling A/S	Ringkøbing-Skjern	500.000	100%	391.488	37.109
				<u>576.678</u>	<u>57.569</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	743.809	943.809
Årets resultat	0	76.938	76.938
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>820.747</u>	<u>1.020.747</u>

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser og ingen ejerbeviser er tildelt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Sikkerhedsstillelser			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for tidligere associeret virksomheds bankgæld:			
Værdipapirer i sikkerhedsdepot nr. 7651 071665 samt indestående på konto nr. 7651 2176488 og konto nr. 7651 1268591. Pantets regnskabsmæssige værdi udgør	<u>0</u>	<u>5.597.173</u>	<u>5.337.072</u>

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse overfor tilknyttede virksomheders samlede bankgæld. Den samlede gæld udgør pr. 31. december 2015 DKK 9.857.998. Selskabet har endvidere en kautionsforpligtelse overfor tilknyttet virksomheds realkreditgæld, der pr. 31. december 2015 udgør DKK 2.996.552.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for nærværende selskab, der er administrationselskab i forhold tilsambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgøres større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Oerskov Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursreguleringer samt modtagne aktieudbytter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Dommergården ApS og Ørskov Leder- og Organisationsudvikling A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.