



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

J.A. OTTERUP HOLDING APS
SØNDERGÅRDSVÆNGET 10, OTTERUP, 5450 OTTERUP
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018
17. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. januar 2019

Malene Eriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J.A. Otterup Holding ApS Søndergårdsvænget 10 Otterup 5450 Otterup
	CVR-nr.: 26 49 62 09 Stiftet: 1. marts 2002 Hjemsted: Nordfyns Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Malene Lykke Eriksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Nørregade 7 5450 Otterup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for J.A. Otterup 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 17. december 2018

Direktion:

Malene Lykke Eriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J.A. Otterup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.A. Otterup Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Odense, den 17. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I årets resultat er indeholdt datterselskabets resultat.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		197.965	177.781
Eksterne omkostninger		-9.111	-13.723
DRIFTSRESULTAT		188.854	164.058
Finansielle indtægter.....	1	12.005	16.407
RESULTAT FØR SKAT		200.859	180.465
Skat af årets resultat.....	2	-658	-590
ÅRETS RESULTAT		200.201	179.875
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		108.000	305.800
Henlæggelser til reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode.....		197.965	177.781
Overført resultat.....		-105.764	-303.706
I ALT		200.201	179.875

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		3.073.433	2.875.468
Finansielle anlægsaktiver.....	3	3.073.433	2.875.468
ANLÆGSAKTIVER.....		3.073.433	2.875.468
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		231.758	420.133
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		77.640	0
Tilgodehavender.....		309.398	420.133
Likvider.....		150.523	269.184
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		459.921	689.317
AKTIVER.....		3.533.354	3.564.785
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode.....		874.933	676.968
Overført overskud.....		2.340.533	2.446.297
Forslag til udbytte.....		108.000	305.800
EGENKAPITAL.....	4	3.448.466	3.554.065
Selskabsskat.....		78.298	590
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	78.298	590
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		590	380
Anden gæld.....		6.000	9.750
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.590	10.130
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		84.888	10.720
PASSIVER.....		3.533.354	3.564.785
Eventualposter mv.	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note		
Finansielle indtægter			1		
Renteindtægter tilknyttede virksomhed.....	12.005	16.407			
	12.005	16.407			
Skat af årets resultat			2		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	658	590			
	658	590			
Finansielle anlægsaktiver			3		
		Kapitalandel i dattervirksomhed			
Kostpris 1. oktober 2017.....		2.198.500			
Kostpris 30. september 2018.....		2.198.500			
Opskrivninger 1. oktober 2017.....		676.968			
Årets opskrivninger		197.965			
Opskrivninger 30. september 2018.....		874.933			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....		3.073.433			
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)					
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel		
J.A. Entreprise ApS, Otterup.....	3.073.433	197.965	100 %		
Egenkapital			4		
	Anpartskapital	Reserve for netto opskrivninger efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	676.968	2.446.297	305.800	3.554.065
Betalt udbytte.....				-305.800	-305.800
Forslag til årets resultatdispo- nering.....		197.965	-105.764	108.000	200.201
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	874.933	2.340.533	108.000	3.448.466

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/10 2017 gæld i alt	30/9 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	590	78.298	0	0	
	590	78.298	0	0	
 Eventualposter mv.					 6
Eventualforpligtelser					
Selskabet har overfor pengeinstitut stillet en solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomheden. Kautionen er ulimiteret.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 79 tkr. pr. balancedagen.					
 Medarbejderforhold					 7
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)					
Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J.A. Otterup Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.