
Øksendal Holding ApS

Øksendal 10, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 64 00 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /11 2016

Birgitte Svenningsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Øksendal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 4. november 2016

Direktion

Birgitte Svenningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Øksendal Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øksendal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inklusiv påløbne renter er indfriet i løbet af året.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Holstebro, den 4. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øksendal Holding ApS
Øksendal 10
7900 Nykøbing Mors

Telefon: 97 72 04 26

CVR-nr.: 26 64 00 59

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Nykøbing Mors

Direktion

Birgitte Svenningsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Algade 2
7800 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet er primært et holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 4.580.185, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 26.272.833.

Udviklingen i selskabets egenkapital er påvirket af opskrivning på ca. DKK 3,2 mio. af en ejendom til dagsværdi i et associeret selskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-49.413	-17.563
Bruttoresultat		-49.413	-17.563
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	34.702
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		5.299.589	3.170.789
Finansielle indtægter	1	162.909	888.485
Finansielle omkostninger		-832.900	0
Resultat før skat		4.580.185	4.076.413
Skat af årets resultat	2	0	-204.667
Årets resultat		4.580.185	3.871.746

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	13.388
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.299.589	3.170.789
Overført resultat	980.596	687.569
	4.580.185	3.871.746

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	18.029.723	11.525.093
Finansielle anlægsaktiver		18.029.723	11.525.093
Anlægsaktiver		18.029.723	11.525.093
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	12.968
Selskabsskat		29.344	0
Periodeafgrænsningsposter		0	22.209
Tilgodehavender		29.344	35.177
Værdipapirer	6	6.339.658	4.971.136
Likvide beholdninger		1.882.108	2.132.024
Omsætningsaktiver		8.251.110	7.138.337
Aktiver		26.280.833	18.663.430

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.187.223	10.682.593
Overført resultat		8.660.610	7.680.014
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	13.388
Egenkapital	7	26.272.833	18.500.995
Selskabsskat		0	156.435
Anden gæld		8.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		8.000	162.435
Gældsforpligtelser		8.000	162.435
Passiver		26.280.833	18.663.430
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	4.445
Andre finansielle indtægter	162.909	884.040
	162.909	888.485
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	204.667
	0	204.667
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. juli	0	130.000
Afgang i årets løb	0	-130.000
Kostpris 30. juni	0	0
Værdireguleringer 1. juli	0	-130.000
Årets afgang	0	130.000
Værdireguleringer 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
EP Invest ApS	Nykøbing Mors	125.000	0%

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	842.500	842.500
Kostpris 30. juni	842.500	842.500
Værdireguleringer 1. juli	10.682.593	7.541.659
Årets resultat	5.299.589	3.170.789
Modtagne udbytter	-2.000.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	3.205.041	-29.855
Værdireguleringer 30. juni	17.187.223	10.682.593
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.029.723	11.525.093

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel
Jakobsen & Blindkilde Holding A/S	Aulum	1.200.000	25%
HOBE Real Estate A/S	Aulum	500.000	20%

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	12.968
Årets tilskrevne rente	420
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
6 Værdipapirer		
Aktier	6.211.658	4.288.443
Obligationer	128.000	682.693
	6.339.658	4.971.136

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	10.682.593	7.680.014	13.388	18.500.995
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-13.388	-13.388
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	3.205.041	0	0	3.205.041
Årets resultat	0	3.299.589	980.596	300.000	4.580.185
Egenkapital 30. juni	125.000	17.187.223	8.660.610	300.000	26.272.833

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

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2015/16 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 2015/16 er aflagt i DKK.

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 kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede 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 associerede virksomheder.

Tilgode havender

Tilgode havender 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.