

Kim og Kent Østergaard Holding ApS

Mølleskovvej 4, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 26 92 85 67

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016.

Kent Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Kim og Kent Østergaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 6. oktober 2016

Direktion

Kim Østergaard

Kent Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kim og Kent Østergaard Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim og Kent Østergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 6. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kim og Kent Østergaard Holding ApS Mølleskovvej 4 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 26 92 85 67 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Kim Østergaard Kent Østergaard
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Tilknyttet virksomhed	Østergaard Rejser ApS, Højbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kim og Kent Østergaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kim og Kent Østergaard Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2016	2015
Bruttotab	-2.500	-2.500
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	108.705	55.143
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.321	34.422
Andre finansielle indtægter	1	6
2 Øvrige finansielle omkostninger	-43.146	-37.230
Resultat før skat	102.381	49.841
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	102.381	49.841
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	102.381	49.841
Disponeret i alt	102.381	49.841

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	496.255	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>496.255</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>496.255</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	43.021
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>43.021</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.080</u>	<u>4.828</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.080</u>	<u>47.849</u>
	Aktiver i alt	<u>500.335</u>	<u>47.849</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-617.270	-719.651
Egenkapital i alt	-492.270	-594.651
 Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	740.000	640.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	740.000	640.000
Gæld til pengeinstitutter	198.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.105	0
Anden gæld	2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	252.605	2.500
Gældsforpligtelser i alt	992.605	642.500
 Passiver i alt	 500.335	 47.849
 7 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter i andre selskaber og finansiell virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.801	2.058
Andre finansielle omkostninger	36.345	35.172
	<u>43.146</u>	<u>37.230</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.050.000	1.050.000
Kostpris ultimo	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Opskrivninger primo	-1.602.450	-1.657.593
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	108.705	55.143
Opskrivninger ultimo	<u>-1.493.745</u>	<u>-1.602.450</u>
Modregnet i tilgodehavender	443.745	552.450
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>443.745</u>	<u>552.450</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Østergaard Rejser ApS	Højbjerg	100 %
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Østergaard Rejser ApS	940.000	0
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-443.745	0
	<u>496.255</u>	<u>0</u>
Tilgodehavendet består af ansvarligt lån kr. 940.000 modregnet negativt egenkapital i tilknyttet virksomhed. Der er særlige vilkår for indfrielse af ansvarligt lån.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-719.651	-769.492
Årets overførte overskud eller underskud	<u>102.381</u>	<u>49.841</u>
	<u>-617.270</u>	<u>-719.651</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 8 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.