

OSS Holding ApS
Frederikshåbvej 44, 7183 Randbøl

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 28 15 39 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

Oluf Stensgård Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OSS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 24. oktober 2016

Direktion

Oluf Stensgård Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i OSS Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OSS Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 erklæringer

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 24. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OSS Holding ApS
Frederikshåbvej 44
7183 Randbøl

CVR-nr.: 28 15 39 45

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Oluf Stensgård Sørensen, Frederikshåbvej 44, 7183 Randbøl,
direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

Billund Aquaculture S.A., Chile

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.800 kr. mod -12.400 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.679.140 kr. mod 402.153 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OSS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2015 førtidsimplementeret dele af lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen, i modsætning til tidligere hvor udbytte, som forventes udbetalt for året, blev indregnet som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af egenkapitalen med 101 t.kr. pr. 30/6 2016 og 100 t.kr. pr. 30/6 2015.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|----------------|
| Bruttotab | -13.800 | -12.400 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 1.835.257 | 253.534 |
| Andre finansielle indtægter | 148.244 | 206.724 |
| Andre finansielle omkostninger | -333.561 | -44 |
| Resultat før skat | 1.636.140 | 447.814 |
| 1 Skat af årets resultat | 43.000 | -45.661 |
| Årets resultat | 1.679.140 | 402.153 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.835.257 | 210.193 |
| Udbytte for regnskabsåret | 101.200 | 99.800 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 92.160 |
| Disponeret fra overført resultat | -257.317 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.679.140 | 402.153 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i associeret virksomhed | 2.096.238 | 260.981 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.096.238 | 260.981 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.096.238 | 260.981 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.473.137 | 2.658.619 |
| 3 | Udskudte skatteaktiver | 43.000 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 1.727.459 | 692.616 |
| | Tilgodehavender i alt | 3.243.596 | 3.351.235 |
| | Likvide beholdninger | 473 | 169.560 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.244.069 | 3.520.795 |
| | Aktiver i alt | 5.340.307 | 3.781.776 |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.045.450 | 210.193 |
| 6 | Overført resultat | 3.056.731 | 3.314.048 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>5.328.381</u> | <u>3.749.041</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| 8 | Selskabsskat | <u>6.926</u> | <u>27.735</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.926</u> | <u>32.735</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>11.926</u> | <u>32.735</u> |
| | Passiver i alt | <u>5.340.307</u> | <u>3.781.776</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 45.661 |
| Regulering af udskudt skat | -43.000 | 0 |
| | -43.000 | 45.661 |
| | | |
| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Anskaffelsessum primo | 50.788 | 50.788 |
| Kostpris ultimo | 50.788 | 50.788 |
| Opskrivning primo | 210.193 | -43.341 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.835.257 | 253.534 |
| Opskrivninger ultimo | 2.045.450 | 210.193 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.096.238 | 260.981 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Billund Aquaculture S.A. | Chile | 45 % |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat | 43.000 | 0 |
| | 43.000 | 0 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 210.193 | 0 |
| Resultatandel | <u>1.835.257</u> | <u>210.193</u> |
| | <u>2.045.450</u> | <u>210.193</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 3.314.048 | 3.221.888 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-257.317</u> | <u>92.160</u> |
| | <u>3.056.731</u> | <u>3.314.048</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 99.800 | 98.400 |
| Udloddet udbytte | -99.800 | -98.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| | <u>101.200</u> | <u>99.800</u> |
| 8. Skyldig selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 27.735 | -20.251 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | <u>-16.809</u> | <u>9.325</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 10.926 | -10.926 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | 45.661 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>-4.000</u> | <u>-7.000</u> |
| | <u>6.926</u> | <u>27.735</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |