

OSC Holding ApS
Lillenæs 89, Snoghøj, 7000 Fredericia

CVR-nr. 28 31 71 31

Årsrapport
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016



Ole Sloth Carlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OSC 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.

Fredericia, den 10. oktober 2016

Direktion



Ole Kiærbye Sloth Carlsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OSC Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OSC Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Silkeborg, den 10. oktober 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


René Meilandt Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OSC Holding ApS
Lillenæs 89, Snoghøj
7000 Fredericia

CVR-nr.: 28 31 71 31
Stiftet: 4. januar 2005
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ole Kiærbye Sloth Carlsen, direktør

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ballevej 2 B
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed ved investering i og besiddelse af aktier og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses 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 OSC Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-13.558	-9.435
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	10.155.359
Andre finansielle indtægter	138.051	145.930
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.000.000	-6.950.000
Andre finansielle omkostninger	-640	-328
Resultat før skat	-876.147	3.341.526
1 Skat af årets resultat	-27.368	-32.054
Årets resultat	-903.515	3.309.472
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	3.150.000	850.000
Overføres til overført resultat	0	2.459.472
Disponeret fra overført resultat	-4.053.515	0
Disponeret i alt	-903.515	3.309.472

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>15.925</u>	<u>75.685</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>15.925</u>	<u>75.685</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.499.299</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.499.299</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.500.336</u>	<u>11.721.459</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.015.560</u>	<u>11.797.144</u>
	Aktiver i alt	<u>11.015.560</u>	<u>12.797.144</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	7.729.248	11.782.763
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.150.000	850.000
	Egenkapital i alt	<u>11.004.248</u>	<u>12.757.763</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	7.811	35.879
	Anden gæld	3.501	3.502
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.312</u>	<u>39.381</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>11.312</u>	<u>39.381</u>
	Passiver i alt	<u>11.015.560</u>	<u>12.797.144</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.368	32.054
	27.368	32.054
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	0	2.659.700
Tilgang i årets løb	0	134.941
Afgang i årets løb	0	-2.794.641
Kostpris 30. juni 2016	0	0
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2015	7.950.000	0
Tilgang i årets løb	0	7.950.000
Kostpris 30. juni 2016	7.950.000	7.950.000
Nedskrivninger 1. juli 2015	-6.950.000	0
Årets nedskrivninger	-1.000.000	-6.950.000
Nedskrivninger 30. juni 2016	-7.950.000	-6.950.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	1.000.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	11.782.763	9.323.291
Årets overførte overskud eller underskud	-4.053.515	2.459.472
	7.729.248	11.782.763
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	850.000	850.000
Udloddet udbytte	-850.000	-850.000
Udbytte for regnskabsåret	3.150.000	850.000
	3.150.000	850.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for salg af anparter i associeret virksomhed har selskabet stillet sikkerhed med 2.500 t. kr., overfor Systematic A/S. Beløbet er opført under likvide beholdninger.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er uenighed om fortolkning af en passus i salgsaftalen vedrørende salg af kapitalandele i associeret virksomhed, der evt. kan ende i en retslig tvist.