

## OE Holding Herning ApS

Toustrupvej 75, 7400 Herning

CVR-nr. 29 32 60 53

## Årsrapport for 2018/19

14. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2019

---

Ole Kirkegård Erlandsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for OE Holding Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. oktober 2019

### Direktionen

Ole Kirkegård Erlandsen

### Bestyrelse

Ole Kirkegård Erlandsen  
Formand

Janne Overgård Erlandsen

Stephan Dickmann Erlandsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i OE Holding Herning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for OE Holding Herning ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 31. oktober 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	OE Holding Herning ApS Toustrupvej 75 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 32 60 53
	Stiftet: 1. februar 2006
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Ole Kirkegård Erlandsen Janne Overgård Erlandsen Stephan Dickmann Erlandsen
<b>Direktionen</b>	Ole Kirkegård Erlandsen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier og anparter i helt eller delvis ejede datterselskaber samt investering i værdipapirer og anden formueanbringelse.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	2018/19	2017/18
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-180.471</b>	<b>-152.478</b>
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-113.267	-113.267
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-293.738</b>	<b>-265.745</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	112.921	1.336.864
Finansielle indtægter	1 753.353	356.886
Andre finansielle omkostninger	-113.182	-2.168.573
<b>Resultat før skat</b>	<b>459.354</b>	<b>-740.568</b>
Skat af årets resultat	2 -77.770	458.818
<b>Årets resultat</b>	<b>381.584</b>	<b>-281.750</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.921	539.650
Overført resultat	68.663	-874.300
	<b>381.584</b>	<b>-281.750</b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	335.561	448.828
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>335.561</b>	<b>448.828</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	686.571	573.650
Andre værdipapirer og kapitalandele	13.518.880	14.879.227
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>14.205.451</b>	<b>15.452.877</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>14.541.012</b>	<b>15.901.705</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	88.276	306.259
Tilgodehavende selskabsskat	428.887	287.913
Udskudte skatteaktiver	3 0	15.377
Andre tilgodehavender	1.072.500	1.042.500
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.589.663</b>	<b>1.652.049</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.602.271</b>	<b>839.055</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>4.191.934</b>	<b>2.491.104</b>
<b>Aktiver</b>	<b>18.732.946</b>	<b>18.392.809</b>

### Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	652.571	539.650
Overført resultat	17.733.292	17.664.629
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	52.900
<b>Egenkapital</b>	<b>4 18.710.863</b>	<b>18.382.179</b>
Hensættelse til udskudt skat	5 15.413	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>15.413</b>	<b>0</b>
Anden gæld	6.670	10.630
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.670</b>	<b>10.630</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>6.670</b>	<b>10.630</b>
<b>Passiver</b>	<b>18.732.946</b>	<b>18.392.809</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>6</b>	
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>7</b>	



## Noter til årsrapporten

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	722.737	322.344
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.189
Andre finansielle indtægter	30.616	30.353
	<u>753.353</u>	<u>356.886</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	46.980	-423.620
Regulering af udskudt skat	30.790	-35.198
	<u>77.770</u>	<u>-458.818</u>

**3 Udskudte skatteaktiver**  
Udskudt skatteaktiv vedrører

#### 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	539.650	17.664.629	52.900	18.382.179
Betalt udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	112.921	68.663	200.000	381.584
Egenkapital pr. 30. septeml	<u>125.000</u>	<u>652.571</u>	<u>17.733.292</u>	<u>200.000</u>	<u>18.710.863</u>

#### 5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i værdipapirer med en regnskabsmæssig værdi på DKK 9.238.108.

Selskabet hæfter som interessent direkte og solidarisk for forpligtelserne i Vester Vistorp Plantage I/S.

Selskabet har stillet begrænset selvskyldnerkaution på DKK 1.000.000 til sikkerhed for Godset ApS' gæld til kreditinstitutter.

## Noter til årsrapporten

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for OE Holding Herning ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10%

## Regnskabspraksis

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender 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.

### Egenkapital

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

## **Regnskabspraksis**

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.