

OS Holding

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Skytten 9

8920 Randers NV

CVR-nummer 29 83 43 93

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2018



Ole Skouboe

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse	5
Aktiver	6
Passiver	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Selskabsoplysninger

Selskab

OS Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Skytten 9
8920 Randers NV

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 29 83 43 93

Direktion

Ole Skouboe

Pengeinstitut

Danske Bank
Østervold 43
8900 Randers C

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for OS Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, 16. maj 2018

Direktionen:



Ole Skouboe

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017	2016
		DKK	1.000 DKK

Perioden 1. januar - 31. december

Andre eksterne omkostninger	-15.595	-3
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	89.267	647
Indtægter af andre kapitalandele	223.511	158
Finansielle indtægter	156.083	43
Finansielle omkostninger	-5.183	-61
Resultat før skat	448.083	785
Skat af årets resultat	-31.225	4
Årets resultat	416.858	789

Forslag til resultatdisponering:

Foreslået udbytte	200.000	225
Årets henlæggelse til øvrige reserver	89.267	647
Overført resultat	127.591	-83
Resultatdisponering i alt	416.858	789

1 Antal beskæftigede

Note	Balance	2017	2016
		DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.838.180	2.749
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	993.264	766
	Finansielle anlægsaktiver	3.831.444	3.515
	Anlægsaktiver i alt	3.831.444	3.515
	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	72.236	90
	Andre tilgodehavender	75.715	77
	Tilgodehavender	147.951	172
	Andre værdipapirer og kapitalandele	980.660	812
	Værdipapirer og kapitalandele	980.660	812
	Omsætningsaktiver i alt	1.128.611	984
	Aktiver i alt	4.960.055	4.498

Note	Balance	2017	2016
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	736.522	647
	Overført resultat	3.481.507	3.354
	Foreslået udbytte	200.000	225
5	Egenkapital i alt	4.543.029	4.351
	Kreditinstitutter	30.007	74
	Gæld til tilknyttede virksomheder	362.257	0
	Selskabsskat	21.762	71
	Anden gæld	3.000	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	417.026	147
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	417.026	147
	Passiver i alt	4.960.055	4.498
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1 Antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret og sidste år ikke haft beskæftigede udover direktionen.

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	2.101.658	0
Tilgang i årets løb	0	2.102
Kostpris 31. december	<u>2.101.658</u>	<u>2.102</u>
Værdireguleringer 1. januar	647.255	0
Årets resultatandel	89.267	742
Udloddet udbytte	0	-95
Værdireguleringer 31. december	<u>736.522</u>	<u>647</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.838.180</u>	<u>2.749</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
NY JOKE OS ApS	Randers	100%

3 Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar	129.038	124
Tilgang i årets løb	4.000	5
Kostpris 31. december	<u>133.038</u>	<u>129</u>
Værdireguleringer 1. januar	636.715	478
Årets værdireguleringer	223.511	158
Værdireguleringer 31. december	<u>860.226</u>	<u>637</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>993.264</u>	<u>766</u>

5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	647	3.354	225	4.351
Udbetalt udbytte	0	0	0	-225	-225
Årets resultat	0	89	128	200	417
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>737</u>	<u>3.482</u>	<u>200</u>	<u>4.543</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

6 **Eventualforpligtelser**

Ingen.

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede aktier og anparter, måles i balancen til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.