

# Østjylland Holding ApS

Husoddevej 78, 8700 Horsens

CVR-nr. 30 17 47 98

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17.09.2018

Dirigent:

.....  






## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning  | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning  | 4  |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018                       | 6  |
| Resultatopgørelse  | 6  |
| Balance  | 7  |
| Egenkapitalopgørelse   | 9  |
| Noter  | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Østjylland Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 17. september 2018  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, reading 'Jens Christian Vandvig'. The signature is written in a cursive style with a large loop at the end of the last name.

Jens Christian Vandvig

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Østjylland Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjylland Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 17. september 2018

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jens Møller  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne9387



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Østjylland Holding ApS   |
| Adresse, postnr., by | Husoddevej 78, 8700 Horsens  |
| CVR-nr.              | 30 17 47 98  |
| Hjemstedskommune     | Horsens  |
| Regnskabsår          | 1. juli 2017 - 30. juni 2018   |
| Telefon              | 75 61 36 00  |
| Telefax              | 75 61 36 22  |
| Direktion            | Jens Christian Vandvig   |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |



## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedvirksomhed er at drive handel og investering, enten direkte eller gennem selskabets dattervirksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 146.665 kr. mod et overskud på 221.872 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 2.749.518 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2017/18        | 2016/17        |
|------|---|----------------|----------------|
|      | Andre eksterne omkostninger                           | -21.018        | -7.555         |
|      | <b>Bruttoresultat</b>                                 | <b>-21.018</b> | <b>-7.555</b>  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 88.879         | 119.693        |
| 2    | Finansielle indtægter                                 | 95.103         | 138.554        |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | <b>162.964</b> | <b>250.692</b> |
| 3    | Skat af årets resultat                                | -16.299        | -28.820        |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | <b>146.665</b> | <b>221.872</b> |
| <br> |   |                |                |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                |                |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 105.800        | 0              |
|      | Overført resultat                                     | 40.865         | 221.872        |
|      |   | <b>146.665</b> | <b>221.872</b> |



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Balance

| Note | kr.  | 2017/18          | 2016/17          |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 4    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 634.028          | 545.149          |
|      |  | <u>634.028</u>   | <u>545.149</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>634.028</u>   | <u>545.149</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                  |                  |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 183.262          | 162.174          |
|      | Udsudte skatteaktiver                        | 0                | 25.704           |
|      |  | <u>183.262</u>   | <u>187.878</u>   |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>         |                  |                  |
|      | Andre værdipapirer                           | 1.964.063        | 1.886.073        |
|      |  | <u>1.964.063</u> | <u>1.886.073</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>10.125</u>    | <u>12.086</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>2.157.450</u> | <u>2.086.037</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>2.791.478</u> | <u>2.631.186</u> |





## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Balance

| Note | kr.                                    | <u>2017/18</u>   | <u>2016/17</u>   |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                        |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                     |                  |                  |
| 5    | Selskabskapital                        | 100.000          | 100.000          |
|      | Overført resultat                      | 2.543.718        | 2.502.853        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 105.800          | 0                |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>               | <u>2.749.518</u> | <u>2.602.853</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>              |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |                  |                  |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder      | 31.156           | 20.833           |
|      | Skyldig selskabsskat                   | 3.304            | 0                |
|      | Anden gæld                             | 7.500            | 7.500            |
|      |  | <u>41.960</u>    | <u>28.333</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <u>41.960</u>    | <u>28.333</u>    |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                  | <u>2.791.478</u> | <u>2.631.186</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået<br/>udbytte for<br/>regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017         | 100.000                | 2.502.853                | 0  | 2.602.853        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 40.865                   | 105.800  | 146.665          |
| <b>Egenkapital 30. juni 2018</b> | <b>100.000</b>         | <b>2.543.718</b>         | <b>105.800</b>                                     | <b>2.749.518</b> |

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Østjylland Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

#### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier mv., måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

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

## Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**
**Noter**

|          |  |                 |                    |   |
|----------|--|-----------------|--------------------|---|
| kr.      |  |                 | <u>2017/18</u>     | <u>2016/17</u>  |
| <b>2</b> | <b>Finansielle indtægter</b>                   |                 |                    |   |
|          | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    |                 | 5.556              | 6.427   |
|          | Andre finansielle indtægter                    |                 | <u>89.547</u>      | <u>132.127</u>  |
|          |  |                 | <u>95.103</u>      | <u>138.554</u>  |
| <b>3</b> | <b>Skat af årets resultat</b>                  |                 |                    |   |
|          | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst |                 | <u>16.299</u>      | <u>28.820</u>   |
|          |  |                 | <u>16.299</u>      | <u>28.820</u>   |
| <b>4</b> | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>               |                 |                    |   |
| kr.      |  |                 |                    | <b>Kapitalandele i<br/>tilknyttede<br/>virksomheder</b> |
|          | Kostpris 1. juli 2017                          |                 |                    | <u>3.700.000</u>  |
|          | Kostpris 30. juni 2018                         |                 |                    | <u>3.700.000</u>  |
|          | Værdireguleringer 1. juli 2017                 |                 |                    | -3.154.851  |
|          | Andel af årets resultat                        |                 |                    | <u>88.879</u>   |
|          | Værdireguleringer 30. juni 2018                |                 |                    | <u>-3.065.972</u>                                       |
|          | Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018            |                 |                    | <u>634.028</u>  |
|          |  |                 |                    |   |
|          |  |                 | <b>Egenkapital</b> | <b>Resultat</b>   |
|          | <b>Navn</b>                                    | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b>   | <b>kr.</b>  |
|          | Tegnestuen Østjylland A/S                      | Horsens         | 100,00 %           | 634.031   |
|          | Nordpil ApS                                    | Horsens         | 100,00 %           | -48.215   |
|          |  |                 |                    | <b>kr.</b>  |
|          |  |                 | <u>2017/18</u>     | <u>2016/17</u>  |
| <b>5</b> | <b>Selskabskapital</b>                         |                 |                    |   |
|          | Selskabskapitalen er fordelt således:          |                 |                    |   |
|          | Anparter, 1 stk. a nom. 100.000,00 kr.         |                 | <u>100.000</u>     | <u>100.000</u>  |
|          |  |                 | <u>100.000</u>     | <u>100.000</u>  |