

OSM Holding Ikast ApS Årsrapport

CVR: 30575962

1. januar 2015 - 31. december 2015

OSM Holding Ikast ApS
Lyngtoften 7
7430 Ikast

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den: 27. maj 2016

Ole Søndergård Madsen

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

OSM Holding Ikast ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, 27. maj 2016

Direktion

Ole Søndergård Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i

OSM Holding Ikast ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af andre værdipapirer og kapitalandele. Der henvises til omtalen heraf i anvendt regnskabspraksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nupark, den 27. maj 2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen
Registreret revisor FSR

Selskabet

OSM Holding Ikast ApS
Lyngtoften 7
7430 Ikast

CVR-nr.:30 57 59 62

Stiftet: 16-04-2007

Hjemsted: 7430 Ikast

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ole Søndergård Madsen

Revisor

Ringkøbing Amts Revision ApS

Nupark 47

7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sydbank

Dalgasgade 22

7400 Herning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anparter i helt eller delvist ejede selskaber samt investering i øvrigt.

Usædvanlige forhold

Anvendt regnskabspraksis for andre værdipapirer og kapitalandele er besluttet ændret fra kostpris til dagsværdi. Det her medført en forbedring af årets resultat efter skat med 674 tkr. og forøget egenkapitalen ultimo 2015 med kr. 1.854 tkr. Der henvises i øvrigt til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt af følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Anvendt regnskabspraksis for indregning af andre værdipapirer og kapitalandele er i 2015 besluttet ændret fra kostpris til dagsværdi. Ændringen har medført en forhøjelse af værdiansættelsen pr. 31/12 2015 med kr. 2.378 tkr. Korrigeret for udskudt skat er egenkapitalen ultimo 2015 forøget med 1.854 tkr. Korrektionen primo er indregnet på egenkapitalen med 1.345 tkr og der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene. Årets resultat efter skat er forbedret med 674 tkr. som følge af ændringen.

Bortset herfra er årsrapporten udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultatandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	75.752	76.212
1	Finansielle indtægter	893.518	1.538.954
2	Finansielle omkostninger	-171.875	-367.611
	Årets resultat før skat	797.395	1.247.555
	Skat af årets resultat	-171.000	-168.000
	Årets resultat	626.395	1.079.555
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	626.395	1.079.555
	Disponering i alt	626.395	1.079.555

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
3	Kapitalandele i associerede virksomhed	687.500	687.500
3	Andre værdipapirer ialt	5.682.260	4.797.001
	Finansielle anlægsaktiver	6.369.760	5.484.501
	Anlægsaktiver	6.369.760	5.484.501
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	86.482	86.483
	Tilgodehavende i associerede virksomhed	283.587	275.327
	Andre tilgodehavender	3.850	3.850
	Tilgodehavende	373.919	365.660
	Omsætningsaktiver	373.919	365.660
	Aktiver	6.743.679	5.850.161

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.425.164	798.770
4	Egenkapital	1.550.164	923.770
	Hensættelser til udskudt skat	339.000	168.000
	Hensatte forpligtelser	339.000	168.000
	Pengeinstitutter	2.500.000	2.500.000
5	Langfristet gældsforpligtigelse	2.500.000	2.500.000
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0	827.771
	Pengeinstitutter	822.753	79.414
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	719	1.431
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.527.043	1.345.775
	Anden gæld	4.000	4.000
	Kortfristet gældsforpligtigelse	2.354.515	2.258.391
	Gældsforpligtigelser	4.854.515	4.758.391
	Passiver	6.743.679	5.850.161
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	8.260	8.019
Aktieudbytte	0	17.500
Urealiseret kursreg. finansaktiver	885.258	1.513.435
Finansielle indtægter	893.518	1.538.954
2 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-171.875	-132.679
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-24.755
Urealiseret kursreg. finansaktiver	0	-210.177
Finansielle omkostninger	-171.875	-367.611

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
3 Finansielle anlægsaktiver				
Kapitalandele i associerede virksomhed			687.500	687.500
Andre værdipapirer ialt			2.222.980	2.202.541
Leveringsrettigheder			3.459.280	2.594.460
Finansielle anlægsaktiver			6.369.760	5.484.501

Kapitalandele i associerede virksomheder

Hovedtallene for associerede virksomheder pr. 31. december 2015:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kjargaard Byg A/S	7430 Ikast	4.844.099	804.908	25%
OL-SØ Invest ApS	7400 Herning	105.020	- 9.672	50%

4 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	798.770	0	923.770
Forslag til resultatdisponering		0	626.395	0	626.395
Ultimo	125.000	0	1.425.164	0	1.550.164

	2015 kr.	2014 kr.
5 Langfristet gældsforpligtelse		
Pengeinstitutter	-2.500.000	-2.500.000
Langfristet gældsforpligtelse	-2.500.000	-2.500.000
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-827.771

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke virksomheden eventualforpligtelser

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for lån hos Sydbank er der taget pant i andre værdipapir og kapitalandele, hvis bogførte værdi pr. 31/12-2015 er tkr. 3.459.

Kautionsforpligtelser

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

