

# OSR HOLDING ApS

Vordingborgvej 415  
4690 Haslev

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/06/2017**

---

**Ole Skov Rechnagel**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OSR HOLDING ApS  
Vordingborgvej 415  
4690 Haslev

CVR-nr: 31054923

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for OSR Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 19/06/2017

## **Direktion**

Ole Skov Rechnagel

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til selskabets daglige ledelse

Vi har opstillet årsregnskabet for OSR Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Stenløse, 19/06/2017

Søren Høj Rasmussen  
Reg. revisor  
Reviscan  
CVR: 18897407

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.     | 2015<br>kr.   |
|--|------|-----------------|---------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>   |      | <b>-3.750</b>   | <b>-4.231</b> |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>  |      | <b>-3.750</b>   |               |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender,<br>der er anlægsaktiver ..... |      | -140.920        | 51.050        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>  |      | <b>-144.670</b> |               |
| Skat af årets resultat .....   |      |                 | -804          |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-144.670</b> | <b>47.623</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                 |               |
| Overført resultat .....  |      | -144.670        | 47.623        |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-144.670</b> | <b>47.623</b> |



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|--|----------|----------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 158.434        | 299.354        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 1.783          | 1.783          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>1</b> | <b>160.217</b> | <b>301.137</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>160.217</b> | <b>301.137</b> |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 3.604          | 3.604          |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 10.000         | 10.000         |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>13.604</b>  | <b>13.604</b>  |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 404            | 4.154          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>14.008</b>  | <b>17.758</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>174.225</b> | <b>318.895</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000        | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...                       |      | 124.354        | 124.354        |
| Overført resultat .....  |      | -90.782        | 53.888         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>158.572</b> | <b>303.242</b> |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 3.088          | 3.088          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>3.088</b>   | <b>3.088</b>   |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 6.565          | 6.565          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 6.000          | 6.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>12.565</b>  | <b>12.565</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>15.653</b>  | <b>15.653</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>174.225</b> | <b>318.895</b> |

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

|  | <b>Kapitalandele<br/>i tilknyttede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> | <b>Kapitalandele<br/>i associerede<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |
|--|---|---|
| Kostpris primo                                     | 113.500   | -   |
| Tilgang  | 0   | -   |
| Afgang   | 0   | -   |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>113.500</b>  | <b>-</b>  |
| Nettoopskrivninger primo                           | 185.854   | -   |
| Andel i årets resultat                             | -140.920  | -   |
| Udloddet udbytte                                   | 0   | -   |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>                   | <b>44.934</b>   | <b>-</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>158.434</b>  | <b>-</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b> | <b>0</b>  | <b>-</b>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| <b>Navn, retsform og hjemsted</b>          | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets<br/>resultat</b> |
|--|------------------|--------------------|---------------------------|
| DKC ApS, Faxe                              | 100%             | 175.122            | -106.025                  |
| OSREC ApS, Faxe<br>100%            -16.889 |                  | -34.895            |                           |

## **2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet har i lighed med tidligere år fungeret som holdingselskab.

### **Usædvanlige forhold**

Ingen kendte.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen kendte.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen ser udviklingen i aktiviteter og økonomi som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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