



Østcos Holding ApS

Strandvejen 1. 1 tv

4600 Køge

CVR-nr. 31857007

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2017

Jesper Østergaard Cosmus
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Østcos Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Østcos Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13-03-2017

Direktion

Jesper Østergaard Cosmos
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østcos Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Østcos Holding ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 denne 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Østcos Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Klippinge, den 13-03-2017

bp-revision

registrerede revisorer FSR - danske revisorer

godkendt revisionsfirma

CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen

registreret revisor FSR

Østcos Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Østcos Holding ApS Strandvejen 1. 1 tv 4600 Køge
Telefon	56 63 17 67
CVR-nr.	31857007
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Jesper Østergaard Cosmos , Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 1.530.281, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 5.301.104, og en egenkapital på kr. 5.285.490.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Østcos Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændret regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Tilgodehavende selskabsskat" indregnes under "Andre tilgodehavender" mod tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender.
- Kapitalandele i associerede virksomheder blev tidligere målt til kostpris, og måles nu til indre værdi. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo.

For 2015 er årets resultat forbedret med 311.505 kr. mens egenkapitane er forøget med 2.418.903 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.642	-7.803
Driftsresultat		<u>-5.642</u>	<u>-7.803</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.538.169	1.069.838
Finansielle omkostninger	1	<u>-3.487</u>	<u>-2.067</u>
Resultat før skat		1.529.040	1.059.968
Skat af årets resultat		<u>1.241</u>	<u>3.385</u>
Årets resultat		<u>1.530.281</u>	<u>1.063.353</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		650.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		694.419	311.505
Overført resultat		<u>185.862</u>	<u>251.848</u>
Resultatdisponering		<u>1.530.281</u>	<u>1.063.353</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	4.588.739	3.802.236
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.588.739</u>	<u>3.802.236</u>
Anlægsaktiver		<u>4.588.739</u>	<u>3.802.236</u>
Udskudte skatteaktiver		12.476	11.235
Tilgodehavender		<u>12.476</u>	<u>11.235</u>
Likvide beholdninger		<u>699.889</u>	<u>441.573</u>
Omsætningsaktiver		<u>712.365</u>	<u>452.808</u>
Aktiver		<u>5.301.104</u>	<u>4.255.044</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	2.839.278	2.138.192
Overført resultat	6	1.671.212	1.485.350
Udbytte for regnskabsåret	7	650.000	500.000
Egenkapital		<u>5.285.490</u>	<u>4.248.542</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.100	5.100
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.487	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.027	1.402
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.614</u>	<u>6.502</u>
Gældsforpligtelser		<u>15.614</u>	<u>6.502</u>
Passiver		<u>5.301.104</u>	<u>4.255.044</u>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015		
1. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	3.487	2.067		
Finansielle omkostninger i alt	<u>3.487</u>	<u>2.067</u>		
2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Bilhuset Køge A/S	Køge	33,30	12.390.796	4.239.436
Ejendomsselskabet T95 A/S	Køge	12,50	3.687.427	1.000.192
			<u>16.078.223</u>	<u>5.239.628</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo			625.000	625.000
Kostpris ultimo			<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
Opskrivninger primo			3.177.236	3.011.565
Korrektion til primo			6.667	0
Årets resultat			1.538.169	1.069.838
Udbytte sidste år			-758.333	-904.167
Opskrivninger ultimo			<u>3.963.739</u>	<u>3.177.236</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>4.588.739</u>	<u>3.802.236</u>
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen består af 1.250 anparter á nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.				
Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.				
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			2.138.192	1.826.687
Korrektion primo			6.667	0
Årets tilgang			694.419	311.505
Saldo ultimo			<u>2.839.278</u>	<u>2.138.192</u>
6. Overført resultat				
Saldo primo			1.485.350	1.233.502
Årets tilgang			185.862	251.848
Saldo ultimo			<u>1.671.212</u>	<u>1.485.350</u>

Noter

	2016	2015
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	500.000	350.000
Årets tilgang	650.000	500.000
Årets afgang	-500.000	-350.000
Saldo ultimo	<u>650.000</u>	<u>500.000</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.