

ØSTERLIDE HOLDING ApS

Norsmindevej 65
8340 Malling

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/01/2018

Lars Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERLIDE HOLDING ApS
Norsmindevej 65
8340 Malling

CVR-nr: 32269621
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Danske Bank
Bredgade 43
8340 Malling

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2017 for Østerlide Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 158.045 samt en egenkapital på kr. 961.282, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 24/01/2018

Direktion

Lars Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ØSTERLIDE HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERLIDE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus C, 24/01/2018

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive virksomhed inden for handel og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at besidde kapitalandele i selskaber med samme formål.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017 udgør kr. -9.625, mens årets resultat efter skat udgør kr. 158.045.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. 961.282.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2017 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter rapportperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste periode, dog beskrevet på en mere detaljeret måde.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede op- og nedskrivninger. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i datterselskab optages til anskaffelsessummen på kr. 1.500.000. Såfremt datterselskabets egenkapital bliver væsentlig forringet, vil værdiansættelsen eventuelt skulle ændres til den indre værdi.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret. Tab ved salg af kunstværker på kr. 65.784 er opgjort som forskellen mellem købs- og salgsværdien reguleret for diverse handelsomkostninger.

Småanskaffelser med en pris på under kr. 13.200 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

Likvide beholdninger

Bankindestående er optaget til den nominelle saldo værdi pr. afslutningsdagen.

Interne mellemværender

Samtlige mellemregningskonti og koncerninterne lån er forrentet med den aktuelle diskonto + 1%.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-9.625	-7.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	175.000	175.000
Øvrige finansielle omkostninger	2	-7.330	-9.246
Ordinært resultat før skat		158.045	158.754
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		158.045	158.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		158.045	158.754
I alt		158.045	158.754

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.500.000	1.500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	1.500.000	1.500.000
Anlægsaktiver i alt		1.500.000	1.500.000
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		175.000	175.000
Tilgodehavender i alt		175.000	175.000
Likvide beholdninger		30.791	29.916
Omsætningsaktiver i alt		205.791	204.916
Aktiver i alt		1.705.791	1.704.916

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		836.282	678.237
Egenkapital i alt		961.282	803.237
Gæld til associerede virksomheder		380.016	539.600
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	380.016	539.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.875	6.375
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		165.000	165.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		192.618	190.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		364.493	362.079
Gældsforpligtelser i alt		744.509	901.679
Passiver i alt		1.705.791	1.704.916

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	678.237	803.237
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	158.045	158.045
Egenkapital, ultimo	125.000	836.282	961.282

Der er ikke sket ændringer i kapitalforholdene i de seneste 5 år.

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2017
	kr.
25 % overskud i LaserMan ApS	174.648
Kursregulering til anskaffelsessum	352
Resultat af datterselskab i alt	175.000

2. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 7.330 vedrører renter af mellemværender med nærtstående parter.

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	0	0
	0	0

Der er i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat samt kr. 0 i a-conto skat.

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.500.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.500.000
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.500.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LaserMan ApS, Århus	25%	879.717	698.593

Der er desuden foreslået og vedtaget en udlodning af skattefrit udbytte på kr. 700.000.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld på kr. 380.016 forfalder kr. 0 efter 5 år. Dette er under forsætning af en årlig udlodning i datterselskabet på gennemsnitligt kr. 100.000 i de kommende 4 år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået nogen kautions-, eventual- eller leasingforpligtelser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller afgivet kation overfor Danske Bank. Til sikkerhed for lånet fra Mansachs Holding ApS er der taget pant i datteranparterne på nom. kr. 31.250, med en regnskabsmæssig anskaffelsessum og værdi på kr. 1.500.000. Dette er uændret.