

ØSTERLIDE HOLDING ApS

Norsmindevej 65
8340 Malling

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/03/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016
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 2016 for Østerlide Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 158.754 samt en egenkapital på kr. 803.237, 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, den 08/03/2017

Direktion

Lars Christiansen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ØSTERLIDE HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØSTERLIDE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, 08/03/2017

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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 inden for samme formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2016 udgør kr. -7.000, mens årets resultat efter skat udgør kr. 158.754.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. 803.237.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år.

Resultatopgørelse

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men omfatter en tilskrivningsperiode på 12 måneder.

Mellemregningskonti og interne lån er forrentet med den aktuelle diskonto + 1%.

Balance

Anlægsaktiver

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

Kapitalandel i datterselskab er optaget til anskaffelsessummen på kr. 1.500.000. Resultat og udbytte herfra reguleres via resultatopgørelsen.

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. Der beregnes ikke udskudt skatteaktiv af underskud til fremførsel, idet dette ikke forventes at kunne anvendes indenfor den nærmeste fremtid.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-7.000	-7.394
Resultat af ordinær primær drift		-7.000	-7.394
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	175.000	150.000
Øvrige finansielle omkostninger	2	-9.246	-10.197
Ordinært resultat før skat		158.754	132.409
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		158.754	132.409
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		158.754	132.409
I alt		158.754	132.409

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 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	150.000
Tilgodehavender i alt		175.000	150.000
Likvide beholdninger		29.916	26.291
Omsætningsaktiver i alt		204.916	176.291
Aktiver i alt		1.704.916	1.676.291

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		678.237	519.483
Egenkapital i alt		803.237	644.483
Gæld til associerede virksomheder		539.600	697.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	539.600	697.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.375	5.750
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		165.000	140.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		190.704	188.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		362.079	334.559
Gældsforpligtelser i alt		901.679	1.031.808
Passiver i alt		1.704.916	1.676.291

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	519.483	644.483
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	158.754	158.754
Egenkapital, ultimo	125.000	678.237	803.237

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

Noter

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

	2016
	kr.
25 % overskud i LaserMan ApS	164.827
Kursregulering til anskaffelsessum	10.173
Resultat af datterselskab i alt	175.000

2. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 9.246 vedrører renter af mellemværender med nærtstående parter.

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	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%	881.124	659.310

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld på kr. 539.600 forfalder kr. 0 efter 5 år. Dette er under forsætning af en årlig udlodning i datterselskabet på gennemsnitligt kr. 150.000 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.