

ØSTERGADE HOLDING ApS

Østergade 38
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Ib Diamant
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERGADE HOLDING ApS
Østergade 38
3250 Gilleleje

CVR-nr: 32336574
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor HOLE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Ullersvej 1, st
3220 Tisvildeleje
DK Danmark
CVR-nr: 30709470
P-enhed: 1013438974

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 03/05/2017

Direktion

Ib Diamant
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Østergade Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Østergade Holding ApS for regnskabsåret 1/1 2016-31/12 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 etiske 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.

Tisvildeleje, 03/05/2017

Anne Vagn-Hansen
registreret revisor, FSR
HOLE REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 30709470

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af aktier/anpartar og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret:

Ledelsen anser selskabets resultat og økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder:

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold som ikke er oplyst i årsrapporten, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelt.

Indtægtskriterie:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at leveringen finder sted. Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Øvrige driftsomkostninger:

Indeholder hensættelse til inødegåelse af tab på debitorer samt driftsøkonomisk fortjeneste/tab driftsmidler.

Selskabsskat:

Den beregnede skat af årets regnskabsmæssige resultat er omkostningsført i regnskabet. Udskudt skat af skattemæssige henlæggelser m.m. er hensat i regnskabet således, at der efter den nugældende skattelovgivning ikke påhviler selskabet yderligere skatter end de i regnskabet opførte.

Balance

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandele måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget til dagsværdi.

Kriteriet for hensættelse til tab på debitorer er beslutning om anlæg af retslig inkasso eller eksterne forhold såsom betalingsstandsning, konkurs eller lignende.

Værdipapirer:

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og

urealiserede kursavancer og tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter:

Indtægter og omkostninger er periodiseret i det omfang de anses for væsentlige.

Gældsforpligtigelser:

Gældsforpligtigelser indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende optages de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtigelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-20.998	-11.938
Bruttoresultat		-20.998	-11.938
Resultat af ordinær primær drift		-20.998	-11.938
Andre finansielle indtægter		183.866	0
Øvrige finansielle omkostninger		-107.964	-153.047
Ordinært resultat før skat		54.904	-164.985
Skat af årets resultat		500	-23.683
Årets resultat		55.404	-188.668
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-1.404.896
Overført resultat		-47.996	1.115.028
I alt		55.404	-188.668

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		383.901	96.953
Finansielle anlægsaktiver i alt		383.901	96.953
Anlægsaktiver i alt		383.901	96.953
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	385.020
Tilgodehavende skat		99	50.000
Tilgodehavender i alt		99	435.020
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.173.585	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.173.585	0
Likvide beholdninger		1.731.942	3.803.349
Omsætningsaktiver i alt		3.905.626	4.238.369
Aktiver i alt		4.289.527	4.335.322

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		4.097.075	4.145.070
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		4.280.475	4.326.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.552	1.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.052	9.052
Gældsforpligtelser i alt		9.052	9.052
Passiver i alt		4.289.527	4.335.322

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Lysfremstilling.dk ApS, og hæfter solidarisk for selskabsskatten.