

ØSTERGADE HOLDING ApS

Østergade 38
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/04/2016

Ib Diamant
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ØSTERGADE HOLDING ApS
Østergade 38
3250 Gilleleje

CVR-nr: 32336574
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 til 31. december 2015. 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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31/03/2016

Direktion

Ib Diamant
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet aflægger regnskab efter reglerne for selskaber i regnskabsklasse B, og selskabet har ikke i to på hinanden følgende år overskredet to af følgende størrelsesgrænser:

- Balancesum DKK 4 mio.
- Nettoomsætning på DKK 8 mio.
- Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede på 12.

På baggrund heraf er der på generalforsamlingen truffet beslutning om, at revision for selskabet fravælges for det kommende regnskabsår 2016.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ØSTERGADE HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ØSTERGADE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tisvildeleje, 31/03/2016

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-11.938	-14.750
Bruttoresultat		-11.938	-14.750
Resultat af ordinær primær drift		-11.938	-14.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.137.635
Øvrige finansielle omkostninger		-153.047	0
Ordinært resultat før skat		-164.985	2.122.885
Skat af årets resultat		-23.683	3.466
Årets resultat		-188.668	2.126.351
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.404.896	2.137.635
Overført resultat		1.115.028	-110.084
I alt		-188.668	2.126.351

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		96.953	4.025.372
Finansielle anlægsaktiver i alt		96.953	4.025.372
Anlægsaktiver i alt		96.953	4.025.372
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		385.020	0
Udskudte skatteaktiver		50.000	3.466
Tilgodehavende skat		0	685.020
Tilgodehavender i alt		435.020	688.486
Likvide beholdninger		3.803.349	3.597.150
Omsætningsaktiver i alt		4.238.369	4.285.636
Aktiver i alt		4.335.322	8.311.008

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	1.404.896
Overført resultat		4.145.070	3.030.042
Forslag til udbytte		101.200	98.800
Egenkapital i alt		4.326.270	4.613.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	13.500
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	3.173.750
Skyldig selskabsskat		0	510.020
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.552	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.052	3.697.270
Gældsforpligtelser i alt		9.052	3.697.270
Passiver i alt		4.335.322	8.311.008

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.404.896	3.030.042	98.800	4.613.738
Betalt udbytte	0	0	0	-98.800	-98.800
Årets resultat	0	-1.404.896	1.115.028	101.200	-188.668
Egenkapital, ultimo	80.000	0	4.145.070	101.200	4.326.270

Kapitalen primo er tilpasset jvf. årsregnskabsloven § 52, med kr. 659.100.

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

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