

# ØSTERGADE HOLDING ApS

Østergade 38  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/04/2019**

---

**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: 01/01/2018 - 31/12/2018

**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 2018 til 31. december 2018. 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gilleleje, den 10/04/2019

**Direktion**

Ib Diamant

# 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 2018-31/12 2018 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 revisorers 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, 10/04/2019

Anne Hole Vagn-Hansen , mne12390  
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 utilfredsstillende.

**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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre eksterne omkostninger .....		-32.729	-27.624
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-32.729</b>	<b>-27.624</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-32.729</b>	<b>-27.624</b>
Andre finansielle indtægter .....		5.867	202.382
Øvrige finansielle omkostninger .....		-188.700	-173.392
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-215.562</b>	<b>1.366</b>
Skat af årets resultat .....		8	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-215.554</b>	<b>1.366</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-415.554	-198.634
<b>I alt</b> .....		<b>-215.554</b>	<b>1.366</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		160.589	237.546
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>160.589</b>	<b>237.546</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>160.589</b>	<b>237.546</b>
Tilgodehavende skat .....		56.025	8.634
Andre tilgodehavender .....		0	99
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>56.025</b>	<b>8.733</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.207.077	3.329.610
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.207.077</b>	<b>3.329.610</b>
Likvide beholdninger .....		348.247	611.604
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.611.349</b>	<b>3.949.947</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.771.938</b>	<b>4.187.493</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		3.482.886	3.898.441
Forslag til udbytte .....		200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.762.886</b>	<b>4.178.441</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.500	7.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.552	1.552
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.052</b>	<b>9.052</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.052</b>	<b>9.052</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.771.938</b>	<b>4.187.493</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0