

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

ØSTENGAARD HOLDING APS

Ourøgade 41, 4. th

2100 København Ø

CVR-nr. 32 94 13 97

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 15/11 2017

MARTIN ØSTENGAARD

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13-15

Selskab

Østengaard Holding ApS
Ourøgade 41, 4. th
2100 København Ø

CVR-nummer 32 94 13 97

5. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Martin Østengaard

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Østengaard Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 7.754.

Årets resultat har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Østengaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

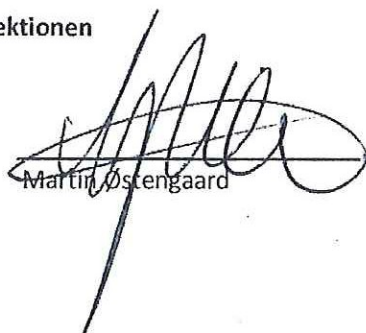
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet at fravælge revision af årsregnskabet, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

København Ø, den 14. december 2016

I direktionen


Martin Østengaard

Til kapitalejeren i Østengaard Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østengaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

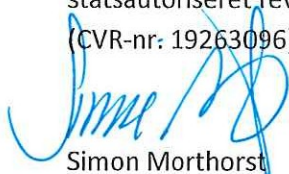
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 14. december 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr: 19263096)



Simon Morthorst

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de og tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, udbytter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Østengaard Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Skat af årets resultat og selskabsskat, fortsat

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen 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 tilgodehavende 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 koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en 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 overskuds-disponeringen 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.091	675.960
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.845</u>	<u>-10.714</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	16.246	665.246
Andre finansielle indtægter	0	247
Øvrige finansielle udgifter	<u>-8.492</u>	<u>-11.532</u>
RESULTAT FØR SKAT	7.754	653.961
2		
Skat af årets resultat	<u>8.672</u>	<u>4.911</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>16.426</u></u>	<u><u>658.872</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.091	-907.465
Overført resultat	-261.065	66.337
Udloddet ekstraordinært udbytte	150.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>1.500.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>16.426</u></u>	<u><u>658.872</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>262.516</u>	<u>1.938.425</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>262.516</u>	<u>1.938.425</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>262.516</u>	<u>1.938.425</u>
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	25.183	0
2 Udskudt skatteaktiv	5.421	4.647
2 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.726	239.997
2 Tilgodehavende skat	<u>0</u>	<u>22.008</u>
TILGODEHAVENDER	<u>32.330</u>	<u>266.652</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>141.241</u>	<u>327.254</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>173.571</u>	<u>593.906</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>436.087</u></u>	<u><u>2.532.331</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.091	0
Overført resultat	195.811	456.876
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>1.500.000</u>
3 EGENKAPITAL	<u>403.302</u>	<u>2.036.876</u>
2 Selskabsskat		<u>234.769</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>234.769</u>
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	164.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5.500
2 Selskabsskat	3.219	0
Anden gæld	<u>24.066</u>	<u>91.013</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>32.785</u>	<u>260.686</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>32.785</u>	<u>495.455</u>
PASSIVER I ALT	<u>436.087</u>	<u>2.532.331</u>
4 Eventualforpligtelser		

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Østengaard Holding ApS's andel			
		Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
	Tilknyttede virksomheder:				
	M. Østengaard Holding ApS, København	100%	80.000	24.091	262.516
	I ALT		80.000	24.091	262.516

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/10 2015	-27.236	-4.647		
Sambeskatningsrefusion	6.172			
Rentetillæg	8.447			
Regulering til tidligere år	-6.172		-6.172	
Betalt acontoskat	22.008			
Skat af årets resultat	<u>-1.726</u>	<u>-774</u>	<u>-2.500</u>	<u>-4.911</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2016	<u>1.493</u>	<u>-5.421</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-8.672</u>	<u>-4.911</u>

3 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning pr. 1/10 2015	0	907.465
Årets nettoopskrivning	24.091	-907.465
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/9 2016	24.091	0
Overført resultat pr. 1/10 2015	456.876	390.539
Overført af årets resultat	-261.065	66.337
Overført resultat pr. 30/9 2016	195.811	456.876
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	1.500.000	98.400
Udloddet ekstraordinært udbytte	150.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-1.650.000	-98.400
Forslag til udbytte, jf. resultatdisponeringen	103.400	1.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	103.400	1.500.000
Egenkapital pr. 30/9 2016	<u>403.302</u>	<u>2.036.876</u>

Virksomhedskapitalen består af 80 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Østengaard ApS' engagement med kreditinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.