

O. Sehested Holding ApS

Vivildvej 1

8370 Hadsten

CVR-nr. 36402105

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2016

Ove Sehested Christoffersen
Dirigent

O. Sehested Holding ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

O. Sehested Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for O. Sehested Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 30-05-2016

Direktion

Ove Sehested Christoffersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O. Sehested Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O. Sehested Holding ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søften, den 30-05-2016

LMO Erhvervsrevision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Kurt Rosenkrantz Iversen

Statsautoriseret revisor

O. Sehested Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O. Sehested Holding ApS Vivildvej 1 8370 Hadsten
CVR-nr.	36402105
Stiftelsesdato	01-10-2014
Hjemsted	Favrskov
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Ove Sehested Christoffersen, Direktør
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt Revisionsaktieselskab Trigevej 20 8382 Hinnerup CVR-nr.: 36563877

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O. Sehested Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Sammenligningstallene for resultatopgørelsen dækker perioden 1. oktober - 31. december 2014.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

O. Sehested Holding ApS

Resultatopgørelse

		2015	01.10.2014-
	Note	kr.	31.12.2015
			kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.050	-5.000
Bruttoresultat		-3.050	-5.000
Driftsresultat		-3.050	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-134.924	521.350
Finansielle indtægter	1	12.508	0
Finansielle omkostninger	2	-378	0
Resultat før skat		-125.844	516.350
Skat af årets resultat		-2.084	1.100
Årets resultat		-127.928	517.450
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-134.924	521.350
Overført resultat		-43.604	-3.900
		-127.928	517.450

O. Sehested Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>6.872.293</u>	<u>7.507.217</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.872.293</u>	<u>7.507.217</u>
Anlægsaktiver		<u>6.872.293</u>	<u>7.507.217</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		511.269	0
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>1.100</u>
Tilgodehavender		<u>511.269</u>	<u>1.100</u>
Omsætningsaktiver		<u>511.269</u>	<u>1.100</u>
Aktiver		<u>7.383.562</u>	<u>7.508.317</u>

O. Sehested Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overkurs ved emission	5	0	6.935.867
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	386.426	521.350
Overført resultat	7	6.888.363	-3.900
Udbytte for regnskabsåret	8	50.600	0
Egenkapital	9	7.375.389	7.503.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.586	5.000
Selskabsskat		2.209	0
Anden gæld		378	0
Kortfristede gældsforpligtelser		8.173	5.000
Gældsforpligtelser		8.173	5.000
Passiver		7.383.562	7.508.317
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

O. Sehested Holding ApS

Noter

	2015	01.10.2014- 31.12.2015		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	12.508	0		
	12.508	0		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	378	0		
	378	0		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Klosterskovgaard ApS	Favrskov	50,00	13.744.584	-269.847
			13.744.584	-269.847
Kapitalandelene i Klosterskovgaard ApS fremkommer efter selskabet fusion med:				
- Klosterskovgård Holding ApS, Favrskov				
- Klosterskovgård Landbrug ApS, Favrskov				
4. Virksomhedskapital				
Årets tilgang			50.000	50.000
Saldo ultimo			50.000	50.000
Selskabets anpartskapital er fordelt på:				
50 A-anparter á 100 kr og 450 B-anparter á 100 kr				
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
5. Overkurs ved emission				
Saldo primo			0	6.935.867
Saldo ultimo			0	6.935.867
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Årets tilgang			386.426	521.350
Saldo ultimo			386.426	521.350
7. Overført resultat				
Årets tilgang			6.888.363	-3.900
Saldo ultimo			6.888.363	-3.900
8. Udbytte for regnskabsåret				
Årets tilgang			50.600	0
Saldo ultimo			50.600	0

Noter

2015 01.10.2014-
31.12.2015

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	50.000	6.935.867	521.350	-3.900	0	7.503.317
Overført overkurs ved emission	0	-6.935.867	0	6.935.867	0	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-134.924	-43.604	50.600	-127.928
	50.000	0	386.426	6.888.363	50.600	7.375.389

Kapitalandelene er fordelt på:

50 A-anparter

450 B-anparter (uden stemmeret)

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.