
Øer Holding ApS

Fjordvej 36, 7870 Roslev

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 37 12 43 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/2 2019

Peter Hedemand Øer
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Øer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 22. februar 2019

Direktion

Peter Hedemand Øer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Øer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Øer Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Skive, den 22. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Christensen

statsautoriseret revisor

mne35463

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øer Holding ApS
Fjordvej 36
7870 Roslev

Telefon: 69150580

CVR-nr.: 37 12 43 11

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Peter Hedemand Øer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med konsulent-service og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 59.419, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 10.255.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 30. september 2018.

Der henvises til årsrapportens note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 30. september 2018 indregnet DKK 109.144 vedrørende udvikling af app. App'en er stadig under endelig færdiggørelse og forventes taget i brug i 2019. Derfor forventes der i 2019 positive pengestrømme herfra. Såfremt der ikke opnås tilstrækkelige indtægter fra app'en, vil resultatopgørelsen i det kommende år blive påvirket med DKK 109.144 samt påvirkning på egenkapitalen med DKK 109.144.

Der henvises til note 2 i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttotab		-31.962	223.308
Personaleomkostninger	3	-38.987	-144.068
Resultat før finansielle poster		-70.949	79.240
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-50.000
Finansielle omkostninger	4	-5.117	-573
Resultat før skat		-76.066	28.667
Skat af årets resultat	5	16.647	-17.747
Årets resultat		-59.419	10.920

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-59.419	10.920
		-59.419	10.920

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		109.144	109.144
Immaterielle anlægsaktiver	6	109.144	109.144
Kapitalandele i dattervirksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		109.144	109.144
Andre tilgodehavender		10.953	216
Selskabsskat		3.000	0
Tilgodehavender		13.953	216
Likvide beholdninger		0	102
Omsætningsaktiver		13.953	318
Aktiver		123.097	109.462

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-60.255	-837
Egenkapital	7	-10.255	49.163
Hensættelse til udskudt skat		1.100	17.747
Hensatte forpligtelser		1.100	17.747
Kreditinstitutter		119.221	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	19.660
Selskabsskat		0	12.892
Anden gæld		3.031	0
Kortfristede gældsforpligtelser		132.252	42.552
Gældsforpligtelser		132.252	42.552
Passiver		123.097	109.462
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen pr. 30. september 2018.

Selskabets reetablering af egenkapitalen og fortsatte drift er afhængig af fremtidige indtægter vedrørende udviklingsprojekt, øvrige investeringer samt kreditgivning hos pengeinstitut.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 30. september 2018 indregnet DKK 109.144 vedrørende udvikling af app. App'en er stadig under endelig færdiggørelse og forventes taget i brug i 2019. Derfor forventes der i 2019 positive pengestrømme herfra. Såfremt der ikke opnås tilstrækkelige indtægter fra app'en, vil resultatopgørelsen i det kommende år blive påvirket med DKK 109.144 samt påvirkning på egenkapitalen med DKK 109.144.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>38.987</u>	<u>144.068</u>
	38.987	144.068
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	573
Andre finansielle omkostninger	<u>5.117</u>	<u>0</u>
	5.117	573
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-16.647</u>	<u>17.747</u>
	-16.647	17.747

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
	DKK
Kostpris 1. oktober	109.144
Kostpris 30. september	109.144
Ned- og afskrivninger 1. oktober	0
Ned- og afskrivninger 30. september	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	109.144

Udviklingsprojekter under udførelse består i udvikling af en app, som endnu ikke endeligt er taget i brug, hvorfor der ikke er indtægtsstrømme herfra endnu. App'en er næsten færdigudviklet og afventer den endelige færdiggørelse, hvorfor den forventes taget i brug i 2019. Derfor har det ikke været muligt at vurdere markedsmulighederne fra aktivet endnu. På den baggrund er der ikke foretaget afskrivning af aktivet pr. 30. september 2018.

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	-836	49.164
Årets resultat	0	-59.419	-59.419
Egenkapital 30. september	50.000	-60.255	-10.255

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2018.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øer Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter omkostninger til udvikling af app.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises,

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.