

Ostergaard Holding IVS

Asmild Dige 5, 8800 Viborg

CVR-nr. 37 46 64 92

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Hans Peter Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ostergaard Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. november 2018

Direktion

Hans Peter Østergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ostergaard Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostergaard Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 revisorerets 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.

Viborg, den 29. november 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ostergaard Holding IVS Asmild Dige 5 8800 Viborg CVR-nr.: 37 46 64 92 Stiftet: 18. februar 2016 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Hans Peter Østergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomhed	Kørestolseksperter ApS, Viborg
Associeret virksomhed	LH Inno Holding IVS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i holdingfunktion.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ostergaard Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2017 foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis for så vidt angår indregning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed samt kapitalandel i associeret virksomhed. Ændringen medfører, at kapitalandel i tilknyttet samt associeret virksomhed indregnes efter den indre værdis metode, hvor kapitalandel i tilknyttet samt associeret virksomhed tidligere blev indregnet til kostpris.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis, således at årets resultat for 2016/17 er ændret fra -6.340 kr. til -17.392 kr. Balancesummen og egenkapitalen ultimo 2016/17 er ændret fra henholdsvis 54.660 kr. og -1.340 kr. til 43.608 kr. og -12.392 kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ostergaard Holding IVS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2017 - 30/6 2018	18/2 2016 - 30/6 2017
Bruttotab	-3.750	-6.340
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	27.410	-11.052
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	9.483	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15	0
Resultat før skat	33.128	-17.392
Skat af årets resultat	1.936	0
Årets resultat	35.064	-17.392
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.841	0
Overføres til overført resultat	9.223	0
Disponeret fra overført resultat	0	-17.392
Disponeret i alt	35.064	-17.392

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	66.358	38.948
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	10.483	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>76.841</u>	<u>39.948</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>76.841</u>	<u>39.948</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>5.566</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.566</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>45</u>	<u>3.660</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.611</u>	<u>3.660</u>
Aktiver i alt	<u>82.452</u>	<u>43.608</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	5.000	5.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	25.841	0
5 Overført resultat	-8.169	-17.392
Egenkapital i alt	22.672	-12.392
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	3.630	0
Anden gæld	51.150	51.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	59.780	56.000
Gældsforpligtelser i alt	59.780	56.000
Passiver i alt	82.452	43.608
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	-11.052	0
Årets resultat	27.410	-11.052
Opskrivninger ultimo	16.358	-11.052
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.358	38.948
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kørestolseksperter ApS	Viborg	100 %
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.000
Kostpris ultimo	1.000	1.000
Årets resultat	9.483	0
Opskrivninger ultimo	9.483	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.483	1.000
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
LH Inno Holding IVS	Viborg	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	5.000	5.000
	5.000	5.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	25.841	0
	<u>25.841</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-17.392	0
Årets overførte resultat	9.223	-17.392
	<u>-8.169</u>	<u>-17.392</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-872322093876

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-12-05 09:13:34Z

NEM ID 

Claus Søndergaard Nielsen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:31289325

IP: 89.249.xxx.xxx

2018-12-05 10:37:13Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-872322093876

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-12-05 10:51:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KO0BX-FNYVL-S3GOM-ESUJH-GSYEY-T525G

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>