

## John Østermark Holding ApS

Ravperlen 1, Mejrup  
7500 Holstebro

CVR-nr. 37 64 96 35

### Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2018

---

John Østermark Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse 27. april - 30. september     | 9           |
| Balance 30. september                           | 10          |
| Noter til årsrapporten                          | 12          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april 2016 - 30. september 2017 for John Østermark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mejrup, den 12. januar 2018

### **Direktion**

John Østermark Larsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i John Østermark Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for John Østermark Holding ApS for regnskabsåret 27. april 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vinderup, den 12. januar 2018

### **Revisionskontoret Vest**

Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne16000

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

John Østermark Holding ApS  
Ravperlen 1, Mejrup  
7500 Holstebro

Telefon: 22 35 09 53

CVR-nr.: 37 64 96 35

Regnskabsperiode: 27. april 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Holstebro

### Direktion

John Østermark Larsen, direktør

### Revisor

Revisionskontoret Vest  
Registreret revisionsaktieselskab  
Nørgårdsvej 2  
7830 Vinderup

### Pengeinstitut

Sparekassen Thy  
Vestergade 8  
7500 Holstebro

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 280.671, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 330.671.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Østermark Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Indtægter af kapitalandele i Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbytte deklarerer.**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder.**

Kapitalandele i dattervirksomheder. måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder. bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for John Østermark Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Egenkapital**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

John Østermark Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.



## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 27. april - 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr. |
|---|-------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger                           |             | <u>-8.438</u>         |
| <b>Bruttoresultat</b>                                 |             | <b>-8.438</b>         |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |             | <u>288.009</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>279.571</b>        |
| Skat af årets resultat                                |             | <u>1.100</u>          |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u>280.671</u></b> |
| Overført resultat                                     |             | <u>280.671</u>        |
|   |             | <b><u>280.671</u></b> |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                              |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1           | <u>363.008</u>               |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>363.008</b></u>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>363.008</b></u>        |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag      |             | <u>86.328</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                   |             | <u><b>86.328</b></u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>           |             | <u><b>86.328</b></u>         |
| <b>Aktiver i alt</b>                     |             | <u><u><b>449.336</b></u></u> |

## Balance 30. september

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br>kr.        |
|--|-------------|------------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                              |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000                       |
| Overført resultat                        |             | <u>280.671</u>               |
| <b>Egenkapital</b>                       | 2           | <b><u>330.671</u></b>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 4.999                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 28.438                       |
| Selskabsskat                             |             | <u>85.228</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>118.665</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>118.665</u></b>        |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u><u>449.336</u></u></b> |
| Eventualposter m.v.                      | 3           |                              |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 4           |                              |

## Noter

### 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                                   | Hjemsted  | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|--|-----------|-------------------------|-------------|-------------------|
| John Ø. Byggefirma ApS                 | Holstebro | 100%                    | 338.008     | 288.008           |
| Ejendomsselskabet af<br>29.09.2017 ApS | Holstebro | 50%                     | 50.000      | 0                 |

### 2 Egenkapital

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|--|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 27. april 2016                         | 0                       | 0                    | 0              |
| Årets resultat                                     | 0                       | 280.671              | 280.671        |
| Kontant indbetaling i forbindelse med<br>stiftelse | 50.000                  | 0                    | 50.000         |
| <b>Egenkapital 30. september 2017</b>              | <b>50.000</b>           | <b>280.671</b>       | <b>330.671</b> |

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen