

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### OSA Holding IVS

Kildevældsgade 34, 1.  
2100 København Ø

### Årsrapport 13/3 2017 - 30/6 2018

1. regnskabsår

CVR-nr : 38 48 44 43

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 18. december 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Olav Skaaning Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 13/3 2017 - 30/6 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** OSA Holding IVS  
Kildevældsgade 34, 1.  
2100 København Ø

**CVR-nr.:** 38 48 44 43  
**Regnskabsår:** 13/3 2017 - 30/6 2018

---

**Direktion**

---

Olav Skaaning Andersen

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende  
revisor:** Michel Mandrup

---

**Tilknyttede virksomheder**

---

Forlaget Momenta ApS, København

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 13/3 2017 - 30/6 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Olav Skaaning Andersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i OSA Holding IVS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af OSA Holding IVS for regnskabsåret 13/3 2017 - 30/6 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13/3 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

XXXXXX

### Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

XXXXXX

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

**Overtrædelse af bogføringsloven**

XXXXX

**Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitalejerlån**

XXXXXX

**Andre erklæringer**

XXXXX

Kgs. Lyngby den 18. december 2018  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770  
**Revidata**  
Registrerede revisorer

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotabet består af andre eksterne omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte indregnes i resultatopgørelsen på deklareringsdatoen.

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

#### Gæld

##### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal restgæld.

##### Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 13/3 2017 - 30/6 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.250</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-11.250</b>
1 Finansielle omkostninger	<b>-3.933</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-15.183</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overført resultat	<b>-15.183</b>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.183</b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 30. juni 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	109.985
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>109.985</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>109.985</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>109.985</u></u>

## Balance - Passiver pr. 30. juni 2018

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<b>Egenkapital</b>	
2 Selskabskapital	6.000
3 Overført resultat	-15.183
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-9.183</b>
4 <b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>	
Anden gæld	112.918
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>112.918</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>6.250</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>119.168</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>109.985</b>
5 Sikkerheder og pantsætninger	
6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>
<p><b>1 Finansielle omkostninger</b> Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 0.</p>	
<p><b>2 Selskabskapital</b> Anparts kapital, selskabsstiftelse <b>Selskabskapital i alt</b></p>	<p style="text-align: right;"><u>6.000</u> <u>6.000</u></p>
<p><b>3 Overført resultat</b> Årets overførte resultat <b>Overført resultat i alt</b></p>	<p style="text-align: right;"><u>-15.183</u> <u>-15.183</u></p>
<p><b>4 Langfristede gældsforpligtigelser</b> Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 113.</p>	
<p><b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b> Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.</p>	
<p><b>6 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b> Selskabet har ingen eventualforpligtelser.</p>	

# PENNEO

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

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

## Olav Skaaning Andersen

### Ledelse og dirigent

På vegne af: OSA Holding IVS

Serienummer: PID:9208-2002-2-410711475966

IP: 83.75.xxx.xxx

2018-12-23 10:34:21Z

NEM ID 

## Michel Mandrup

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registerede Revisorer A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-682378353252

IP: 80.62.xxx.xxx

2018-12-24 00:55:56Z

NEM ID 

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>