

Osvald Jensen Holding A/S

Kirkebjerg Parkvej 47, 2605 Brøndby
CVR-nr. 83 06 51 17

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Lotte Bruun Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabet

Osvald Jensen Holding A/S
Kirkebjerg Parkvej 47
2605 Brøndby
Hjemsted: Brøndby
CVR-nr.: 83 06 51 17
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse

Lars Westerholt Jørgensen
Lotte Bruun Jensen
Jens Peter Jensen

Direktion

Jens Peter Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Osvald Jensen Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 29. november 2016

Direktionen

Jens Peter Jensen

Bestyrelsen

Lars Westerholt Jørgensen

Lotte Bruun Jensen

Jens Peter Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Osvald Jensen Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Osvald Jensen Holding A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carsten Collin
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste	246.006	452.241
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-221.284	-389.384
Resultat af primær drift	24.722	62.857
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-61.201	23.858
² Andre finansielle indtægter	179.654	253.406
Andre finansielle omkostninger	-10.838	-21.415
Resultat før skat	132.337	318.706
³ Skat af årets resultat	-42.571	-76.123
Årets resultat	89.766	242.583

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-39.350	23.858
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-370.884	218.725
I alt	89.766	242.583

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	405.911	627.195
4	Materielle anlægsaktiver i alt	405.911	627.195
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.149	91.350
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.018.160	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.029.309	91.350
	Anlægsaktiver i alt	1.435.220	718.545
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.850.540	3.348.445
	Andre tilgodehavender	1.603.703	1.486.724
	Tilgodehavender i alt	4.454.243	4.835.169
	Likvide beholdninger	1.961.565	2.457.981
	Omsætningsaktiver i alt	6.415.808	7.293.150
	Aktiver i alt	7.851.028	8.011.695

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	58.350
	Overført resultat	6.173.437	6.525.321
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
6	Egenkapital i alt	7.173.437	7.083.671
	Hensættelser til udskudt skat	36.313	67.332
	Hensatte forpligtelser i alt	36.313	67.332
	Gæld til tilknyttede virksomheder	542.686	558.264
	Selskabsskat	73.590	147.063
	Anden gæld	25.002	155.365
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	641.278	860.692
	Gældsforpligtelser i alt	641.278	860.692
	Passiver i alt	7.851.028	8.011.695

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

1. Selskabets hovedaktivitet

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af driftsmateriel til Osvald Jensen Mekanisk Etablissement A/S og eje aktier heri samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.399	114.624
Øvrige finansielle indtægter	122.255	138.782
I alt	179.654	253.406

3. Skatter

Årets aktuelle skat	73.590	147.063
Årets udskudte skat	-31.019	-70.940
I alt	42.571	76.123

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris pr. 30.06.15	15.016.474
Kostpris pr. 30.06.16	15.016.474
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	14.389.279
Afskrivninger i året	221.284
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	14.610.563
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	405.911

30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
-----------------	-----------------

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	33.000	33.000
Kostpris pr. 30.06.16	33.000	33.000
Opskrivninger pr. 30.06.15	71.106	47.248
Årets resultat	0	23.858
Udbytte	-19.000	0
Opskrivninger pr. 30.06.16	52.106	71.106
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-12.756	-12.756
Årets resultat	-61.201	0
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-73.957	-12.756
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	11.149	91.350

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reser- ve for netto- op- skriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>				
Saldo pr. 01.07.15	500.000	58.350	6.525.321	0
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder		0 · 19.000	19.000	0
Forslag til resultatdisponering		0 · 39.350	-370.884	500.000
Saldo pr. 30.06.16	500.000	0	6.173.437	500.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet ' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens leasingforpligtelse vedr. billeasing. Pr. 30. juni 2016 kan denne eventualforpligtelse opgøres til kr. 97.680.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.