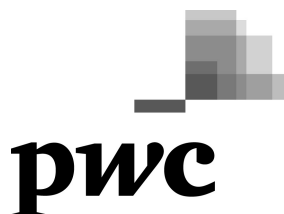

Øksendal Holding ApS

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 26 64 00 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/10 2015

Birgitte Svenningsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 for Øksendal Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 30. oktober 2015

Direktion

Birgitte Svenningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Øksendal Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øksendal Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer,

Den uafhængige revisors erklæringer

hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 30. oktober 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

H.C. Krogh

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øksendal Holding ApS
Øksendal 10
7900 Nykøbing Mors

Telefon: 97 72 04 26

CVR-nr.: 26 64 00 59

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni

Hjemstedskommune: Nykøbing Mors

Direktion

Birgitte Svenningsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltessvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Algade 2
7800 Nykøbing Mors

Beretning

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet er primært et holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 3.871.746, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på DKK 18.500.995.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2015 DKK 6 mdr.	2014 DKK 12 mdr.
Andre eksterne omkostninger		-17.563	-48.708
Bruttoresultat		-17.563	-48.708
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		34.702	26.575
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.170.789	2.897.424
Finansielle indtægter	1	888.485	283.273
Resultat før skat		4.076.413	3.158.564
Skat af årets resultat	2	-204.667	-24.294
Årets resultat		3.871.746	3.134.270

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	13.388	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.170.789	815.936
Overført resultat	687.569	318.334
	3.871.746	3.134.270

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	30. juni 2015 DKK	31. december 2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	11.525.093	8.384.159
Finansielle anlægsaktiver		11.525.093	8.384.159
Anlægsaktiver		11.525.093	8.384.159
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	596.015
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	12.968	0
Selskabsskat		0	48.864
Periodeafgrænsningsposter		22.209	19.340
Tilgodehavender		35.177	664.219
Værdipapirer	6	4.971.136	5.716.903
Likvide beholdninger		2.132.024	1.899.823
Omsætningsaktiver		7.138.337	8.280.945
Aktiver		18.663.430	16.665.104

Balance 30. juni

Passiver

	Note	30. juni 2015 DKK	31. december 2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.682.593	7.541.659
Overført resultat		7.680.014	6.992.445
Foreslået udbytte for regnskabsåret		13.388	2.000.000
Egenkapital	7	18.500.995	16.659.104
Selskabsskat		156.435	0
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		162.435	6.000
Gældsforpligtelser		162.435	6.000
Passiver		18.663.430	16.665.104
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015 DKK 6 mdr.	2014 DKK 12 mdr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	4.445	9.228
Andre finansielle indtægter	884.040	274.045
	888.485	283.273

2 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	204.667	24.294
	204.667	24.294

3 Kapitalandele i dattervirksomheder

	30. juni 2015 DKK	31. december 2014 DKK
Kostpris 1. januar	130.000	130.000
Afgang i årets løb	-130.000	0
Kostpris 30. juni	0	130.000
Værdireguleringer 1. januar	-130.000	-130.000
Årets afgang	130.000	0
Værdireguleringer 30. juni	0	-130.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
EP Invest ApS	Nykøbing Mors	125.000	0%

Noter til årsrapporten

	30. juni 2015 DKK	31. december 2014 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	842.500	842.500
Kostpris 30. juni	842.500	842.500
Værdireguleringer 1. januar	7.541.659	6.725.723
Årets resultat	3.170.789	2.897.424
Modtagne udbytter	0	-2.059.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-29.855	-22.488
Værdireguleringer 30. juni	10.682.593	7.541.659
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	11.525.093	8.384.159

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Jakobsen & Blindkilde Holding A/S	Aulum	1.200.000	25%
HOBE Real Estate A/S	Aulum	500.000	20%

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	12.968
Lån tilbagebetalt i året	0
Årets tilskrevne rente	468
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

Lånet er indfriet efter balancedagen.

Noter til årsrapporten

	30. juni 2015 DKK	31. december 2014 DKK
6 Værdipapirer		
Aktier	4.288.443	5.362.873
Obligationer	682.693	354.030
	4.971.136	5.716.903

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	7.541.659	6.992.445	2.000.000	16.659.104
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-29.855	0	0	-29.855
Årets resultat	0	3.170.789	687.569	13.388	3.871.746
Egenkapital 30. juni	125.000	10.682.593	7.680.014	13.388	18.500.995

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK
6 mdr..

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK

6 mdr. o. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.