
Øksendal Holding ApS

Årsrapport for 2014

CVR-nr. 26 64 00 59

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /2 2015

Birgitte Svenningsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 4. februar 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 - 31. december 2014, 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 4. februar 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 - 31. december

Hjemstedskommune: Nykøbing Mors

Direktion

Birgitte Svenningsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltetvej 16
Postboks 1443
7500 Holstebro

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Algade 2
7800 Nykøbing Mors

Beretning

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2014 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 2014 udviser et overskud på DKK 3.134.270, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på DKK 16.659.104.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre eksterne omkostninger		-48.708	-48.825
Bruttoresultat		-48.708	-48.825
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		26.575	112.459
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.897.424	2.492.569
Finansielle indtægter	1	283.273	418.360
Resultat før skat		3.158.564	2.974.563
Skat af årets resultat	2	-24.294	0
Årets resultat		3.134.270	2.974.563

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	815.936	583.640
Overført resultat	318.334	1.890.923
	3.134.270	2.974.563

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	8.384.159	7.568.223
Finansielle anlægsaktiver		8.384.159	7.568.223
Anlægsaktiver		8.384.159	7.568.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		596.015	562.887
Selskabsskat		48.864	15.298
Periodeafgrænsningsposter		19.340	22.503
Tilgodehavender		664.219	600.688
Værdipapirer	5	5.716.903	4.262.374
Likvide beholdninger		1.899.823	1.622.037
Omsætningsaktiver		8.280.945	6.485.099
Aktiver		16.665.104	14.053.322

Balance 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.541.659	6.725.723
Overført resultat		6.992.445	6.696.599
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	500.000
Egenkapital	6	16.659.104	14.047.322
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.000	6.000
Gældsforpligtelser		6.000	6.000
Passiver		16.665.104	14.053.322
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	9.228	9.161
Andre finansielle indtægter	274.045	409.199
	283.273	418.360
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.294	0
	24.294	0
3 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	130.000	130.000
Kostpris 31. december	130.000	130.000
Værdireguleringer 1. januar	-130.000	-130.000
Værdireguleringer 31. december	-130.000	-130.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
EP Invest ApS	Nykøbing Mors	125.000	100%

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2014 DKK	2013 DKK
Kostpris 1. januar	842.500	842.500
Kostpris 31. december	842.500	842.500
Værdireguleringer 1. januar	6.725.723	6.202.223
Årets resultat	2.897.424	2.492.569
Modtagne udbytter	-2.059.000	-2.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-22.488	30.931
Værdireguleringer 31. december	7.541.659	6.725.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.384.159	7.568.223

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 Værdipapirer

	2014 DKK	2013 DKK
Aktier	5.362.873	3.687.462
Obligationer	354.030	574.912
	5.716.903	4.262.374

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	6.725.723	6.696.599	500.000	14.047.322
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-22.488	0	-22.488
Årets resultat	0	815.936	318.334	2.000.000	3.134.270
Egenkapital 31. december	125.000	7.541.659	6.992.445	2.000.000	16.659.104

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

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2014.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Øksendal Holding ApS for 2014 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 2014 er aflagt i DKK.

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 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, 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.