

Ottosen Holding ApS

(CVR nr. 34 21 97 10)

Lillemønt 49, 2. tv., 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. januar 2016.

Dirigent

Benny Herman Ottosen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Ottosen Holding ApS
Lilletoften 49, 2. tv.
2740 Skovlunde
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

34 21 97 10

Direktion

Benny Herman Ottosen

Kapitalejere

Benny Herman Ottosen
Gert Ove Ottosen

Tilknyttede virksomheder

Ottosen Spirals ApS
Lilletoften 49, 2. tv.
2740 Skovlunde

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Nordea A/S
Ballerup afdeling
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Skovlunde, den 12. januar 2016

Direktion

Benny Herman Ottosen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer

Til den daglige ledelse i Ottosen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Ottosen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet og skattemæssige specifikationer udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab og skattemæssige specifikationer (fortsat)

Ballerup, den 12. januar 2016

VAC Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Kenn Andersen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i investering i selskaber, anparter og anden dermed beslægtet virksomhed.

selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været at fungere som holdingselskab. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -19.498.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Ledelsen er bekendt med, at selskabet har tabt sin virksomhedskapital pr. 30. juni 2015 og skal derved i henhold til lov om aktie- og anpartsselskabers §119 stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af virksomhedskapitalen eller stille forslag om opløsning af selskabet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer at opløse selskabet ved betalingserklæring efter regnskabsårets udløb.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Benny Herman Ottosen, Skovlunde
Gert Ove Ottosen, Ballerup

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner. Herudover har selskabet valgt af følge reglerne for regnskabsklasse C – virksomheder vedrørende indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. De skattemæssige specifikationer er udarbejdet i henhold til gældende skattelovgivning.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelen optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver hensættes ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris og måles til dagsværdi eller genanskaffelsesværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

2013/2014		Noter	
-6.000	Eksterne omkostninger	1	-6.000
<u>-6.000</u>	Bruttofortjeneste		<u>-6.000</u>
-7.630	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-13.498
<u>-13.630</u>	Resultat før finansielle poster		<u>-19.498</u>
0	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		0
0	Finansielle indtægter		0
0	Finansielle omkostninger		0
<u>-13.630</u>	Resultat før skat		<u>-19.498</u>
<u>0</u>	Skat af årets resultat	3	<u>0</u>
<u><u>-13.630</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>-19.498</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-19.498
<u>Resultatdisponering i alt</u>	<u>-19.498</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Aktiver

2013/2014		Noter
	Anlægsaktiver	
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>	
58.050	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4 44.552
58.050	Finansielle anlægsaktiver i alt	44.552
58.050	Anlægsaktiver i alt	44.552
	Omsætningsaktiver	
	<u>Tilgodehavender</u>	
0	Andre tilgodehavender	0
0	Tilgodehavender i alt	0
855	Likvide beholdninger i alt	855
855	Omsætningsaktiver i alt	855
58.905	AKTIVER I ALT	45.407

Balance pr. 30. juni 2015

Passiver

2013/2014		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
4.000	Overkurs ved emission		4.000
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
0	Øvrige reserver		0
-37.095	Overført resultat		-56.593
<u>46.905</u>	Egenkapital i alt	5	<u>27.407</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
6.000	Gæld til tilknyttede virksomheder	6	12.000
0	Selskabsskat		0
6.000	Anden gæld	7	6.000
<u>12.000</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>18.000</u>
<u>12.000</u>	Forpligtelser i alt		<u>18.000</u>
<u>58.905</u>	PASSIVER I ALT		<u>45.407</u>

Usikkerhed om going concern

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 8

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 10

Noter

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed omkring finansieringen af den fortsatte drift. Ledelsen forventer at opløse selskabet ved betalingserklæring efter regnskabsårets udløb.

2013/2014	1. Eksterne omkostninger	
	<u>Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:</u>	
0	Varekøb	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	<u>Andre eksterne omkostninger:</u>	
0	Porto og gebyrer	0
6.000	Revisor, regnskab	6.000
<u>6.000</u>		<u>6.000</u>
<u>6.000</u>		<u>6.000</u>
	2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
-7.630	Ottosen Spirals ApS	-13.498
<u>-7.630</u>		<u>-13.498</u>
	3. Skat af årets resultat	
0	Aktuel skat	0
0	Regulering skat, tidligere år	0
0	Ændring af udskudt skat	0
0	Selskabsskat, tilknyttet virksomhed	0
<u>0</u>		<u>0</u>

Noter (fortsat)

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

**Ottosen
Spirals ApS**

Nom. kr.

80.000

Anskaffelsessum primo	80.000
Tilgang	0
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	80.000
Op-/nedskrivninger primo	-21.950
Op-/nedskrivninger	-13.498
Op-/nedskrivninger ultimo	-35.448
Bogført værdi	44.552
Ejerandel	100%
Hjemsted	Ballerup

2013/2014 5. Egenkapital

Virksomhedskapital

<u>80.000</u> Saldo primo	<u>80.000</u>
<u>80.000</u>	80.000

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter
å kr. 1.000.

Overkurs ved emission

<u>4.000</u> Saldo primo	<u>4.000</u>
<u>4.000</u>	4.000

Noter (fortsat)

2013/2014	5. Egenkapital (fortsat)	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
0	Saldo primo	0
-7.630	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-13.498
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
7.630	Overført til overført resultat	13.498
<u>0</u>		<u>0</u>
	Øvrige reserver	
0	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
<u>0</u>		<u>0</u>
	Overført resultat	
-23.465	Saldo primo	-37.095
7.630	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	13.498
-7.630	Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-13.498
0	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
-13.630	Årets resultat.....	-19.498
<u>-37.095</u>		<u>-56.593</u>
<u>46.905</u>	Egenkapital i alt	<u>27.407</u>
	6. Gæld til tilknyttede virksomheder	
	Ottosen Spirals ApS	
0	Saldo primo	6.000
6.000	Saldo vedrørende årets løbende mellemværende	6.000
0	Selskabsskat overført	0
<u>6.000</u>		<u>12.000</u>

Noter (fortsat)

2013/2014	7. Anden gæld	
6.000	Øvrige	6.000
6.000		6.000
6.000		6.000

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

9. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har oplyst, at det ikke har påtaget sig nogen form for pantsætning/sikkerhedsstillelser.

10. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Benny Herman Ottosen, Lilletoften 49, 2. tv., 2740 Skovlunde
Gert Ove Ottosen, Baltorpvej 84, st. tv., 2750 Ballerup
Ovenstående er hovedanpartshavere.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Benny Herman Ottosen, Lilletoften 49, 2. tv., 2740 Skovlunde
Gert Ove Ottosen, Baltorpvej 84, st. tv., 2750 Ballerup

Koncernforhold:

Tilknyttet helejet virksomhed:

Ottosen Spirals ApS, Lilletoften 49, 2. tv., 2740 Skovlunde.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån fra dattervirksomheden på markedsmæssige vilkår.

Noter (fortsat)

Skattemæssige specifikationer

Selskabsskat	+	-
Årets resultat		19.498
<u>Note:</u>		
2 Resultat af kapitalandele tilknyttede virksomheder	13.498	
3 Selskabsskat	0	
3 Regulering udskudt skat	0	
<u>Indkomst</u>	-6.000	
Sambeskatning		
Egen skattepligtig indkomst	-6.000	
Skattepligtig indkomst tilknyttede virksomheder:		
Ottosen Spirals ApS	-13.500	
Sambeskatningsindkomst til beskatning	-19.500	
<u>Selskabsskat 23,5% (afrundet)</u>		0
Indkomstskat 23,5%, jfr. beregnet		0
A'conto betaling marts 2015		0
A'conto betaling november 2015		0
		0
% tillæg		0
		0

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Fordeling af fremførte underskud	Ottosen Holding ApS	Ottosen Spirals ApS
Saldo primo	-12.020	-17.850
Årets resultat	-6.000	-13.500
Årets fordeling	0	0
Underskud til fremførsel	-18.020	-31.350