

**O.A. Holding ApS**

Kousgaards Plads 1, 4., 7400 Herning

CVR-nr. 10 00 52 21

**Årsrapport for 2015/16**

17. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016

\_\_\_\_\_  
Ole Andersen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for O.A. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. juni 2016

**Direktion**

Ole Andersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i O.A. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for O.A. Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet 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. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 02. juni 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	O.A. Holding ApS Kousgaards Plads 1, 4. 7400 Herning
	Telefon: 97 12 42 75
	CVR-nr.: 10 00 52 21
	Stiftet: 4. november 1999
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. maj til 30. april
<b>Direktion</b>	Ole Andersen
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i formuepleje.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

	2015/16	2014/15
Note	DKK	DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-12.774</b>	<b>-15.628</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.689	41.800
Andre finansielle indtægter	250.546	1.876.077
Andre finansielle omkostninger	-123.914	-43.911
<b>Resultat før skat</b>	<b>109.169</b>	<b>1.858.338</b>
Skat af årets resultat	1 -29.043	-412.272
<b>Årets resultat</b>	<b>80.126</b>	<b>1.446.066</b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	673.101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-4.689	-92.889
Overført resultat	-415.185	865.854
	<b>80.126</b>	<b>1.446.066</b>

## Balance pr. 30. april

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	786.271	790.960
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>786.271</b>	<b>790.960</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>786.271</b>	<b>790.960</b>
Tilgodehavende selskabsskat		34.564	0
Andre tilgodehavender		0	838.666
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	126.364
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.564</b>	<b>965.030</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>9.438.707</b>	<b>9.160.670</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.426</b>	<b>60.906</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.476.697</b>	<b>10.186.606</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.262.968</b>	<b>10.977.566</b>

### Passiver

Anpartskapital		155.565	155.565
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		16.651	21.340
Overført resultat		8.875.995	9.291.180
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	673.101
<b>Egenkapital</b>	4	<b>9.548.211</b>	<b>10.141.186</b>
Kreditinstitutter		667.060	423.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.625	298
Selskabsskat		0	395.685
Anden gæld		46.072	16.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>714.757</b>	<b>836.380</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>714.757</b>	<b>836.380</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.262.968</b>	<b>10.977.566</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>	5		



## Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15		
		DKK	DKK		
<b>1 Skat af årets resultat</b>					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		25.775	428.053		
Regulering af skat vedrørende tidligere år		3.268	-15.781		
		<u>29.043</u>	<u>412.272</u>		
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>					
Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
Hvillumsvej 5					
Herning ApS	Herning	786.271	-4.689	100%	786.271
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>					
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:					
Saldo pr. 1. maj				126.364	114.668
Indbetalt i årets løb				-126.364	0
Rente i henhold til gældende lovgivning				0	11.696
Saldo pr. 30. april				<u>0</u>	<u>126.364</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes med diskontoen tillagt 10% pa. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

## 4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	155.565	21.340	9.291.180	673.101	10.141.186
Betalt udbytte	0	0	0	-673.101	-673.101
Årets resultat	0	-4.689	-415.185	500.000	80.126
Egenkapital pr. 30. april	<u>155.565</u>	<u>16.651</u>	<u>8.875.995</u>	<u>500.000</u>	<u>9.548.211</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for O.A. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Regnskabspraksis

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede 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 og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## **Regnskabspraksis**

### **Værdipapirer**

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

### **Egenkapital**

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

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.