

O.A. Holding ApS

Kousgaards Plads 1, 4., 7400 Herning

CVR-nr. 10 00 52 21

Årsrapport for 2017/18

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2018

Ole Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. juni 2018

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 2017/18 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 Ethiske 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 15. juni 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

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

Direktion

Ole Andersen

Revisor

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

	2017/18	2016/17
Note	DKK	DKK
Bruttotab	-14.560	-34.324
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-497.248
Andre finansielle indtægter	321.513	1.210.508
Andre finansielle omkostninger	-40.179	-55.739
Resultat før skat	266.774	623.197
Skat af årets resultat	1 -56.893	-250.432
Årets resultat	<u>209.881</u>	<u>372.765</u>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	500.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-16.651
Overført resultat	-1.843.019	-110.584
	<u>209.881</u>	<u>372.765</u>

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	338	0
Tilgodehavender		338	0
Værdipapirer		7.370.444	9.717.154
Likvide beholdninger		33.425	30.710
Omsætningsaktiver		7.404.207	9.747.864
Aktiver		7.404.207	9.747.864

Passiver

Anpartskapital		155.565	155.565
Overført resultat		6.922.392	8.765.411
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	500.000
Egenkapital	3	7.130.857	9.420.976
Kreditinstitutter		251.726	144.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.021
Selskabsskat		6.812	163.694
Anden gæld		14.812	17.108
Kortfristede gældsforpligtelser		273.350	326.888
Gældsforpligtelser		273.350	326.888
Passiver		7.404.207	9.747.864

Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	58.960	250.448
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.067	-16
	<u>56.893</u>	<u>250.432</u>
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	338	0
Saldo pr. 30. april	<u>338</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende hos medlemmer af direktion forrentes ikke som følge af beløbets størrelse. Der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

3 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. maj	155.565	8.765.411	500.000	9.420.976
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000	0	-2.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>156.981</u>	<u>52.900</u>	<u>209.881</u>
Egenkapital pr. 30. april	<u>155.565</u>	<u>6.922.392</u>	<u>52.900</u>	<u>7.130.857</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for O.A. Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 og associerede 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.

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.

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.

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 nominal værdi.