

ONI Invest ApS

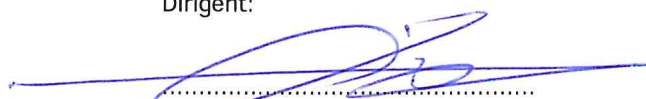
Skovparken 46, st. tv., 6200 Aabenraa

CVR-nr. 13 88 18 47

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2019

Dirigent:



Ole Nissen





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ONI Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. februar 2019
Direktion:



Ole Nissen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ONI Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ONI Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 15. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | ONI Invest ApS |
| Adresse, postnr., by | Skovparken 46, st. tv., 6200 Aabenraa |
| CVR-nr. | 13 88 18 47 |
| Stiftet | 1. januar 1990 |
| Hjemstedskommune | Aabenraa |
| Regnskabsår | 1. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Direktion | Ole Nissen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 914.021 kr. mod et overskud på 206.902 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 4.657.869 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|----------------|----------------|
| | Andre eksterne omkostninger | -6.500 | -6.835 |
| | Bruttoresultat | -6.500 | -6.835 |
| | Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle aktiver | -451.865 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -458.365 | -6.835 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.345.181 | 186.102 |
| 2 | Finansielle indtægter | 33.198 | 35.005 |
| | Finansielle omkostninger | -141 | -376 |
| | Resultat før skat | 919.873 | 213.896 |
| 3 | Skat af årets resultat | -5.852 | -6.994 |
| | Årets resultat | 914.021 | 206.902 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 108.000 | 105.800 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.345.181 | -563.898 |
| | Overført resultat | -539.160 | 665.000 |
| | | 914.021 | 206.902 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

| Note | kr. | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 50.000 | 0 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | <u>3.730.724</u> | <u>2.385.543</u> |
| | | <u>3.780.724</u> | <u>2.385.543</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.780.724</u> | <u>2.385.543</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 845.000 | 460.250 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 1.000.000 |
| | Andre tilgodehavender | <u>42.948</u> | <u>9.750</u> |
| | | <u>887.948</u> | <u>1.470.000</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>950</u> | <u>8.603</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>888.898</u> | <u>1.478.603</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>4.669.622</u></u> | <u><u>3.864.146</u></u> |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Anpartskapital | 135.000 | 135.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 3.449.107 | 2.103.926 |
| | Overført resultat | 965.762 | 1.504.922 |
| | Foreslået udbytte | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>4.657.869</u> | <u>3.849.648</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 5.852 | 6.094 |
| | | <u>5.852</u> | <u>6.094</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig selskabsskat | 3.402 | 5.904 |
| | Anden gæld | 2.499 | 2.500 |
| | | <u>5.901</u> | <u>8.404</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>11.753</u> | <u>14.498</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.669.622</u> | <u>3.864.146</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|----------------------------------|----------------|--|-------------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital 1. oktober 2017 | 135.000 | 2.103.926 | 1.504.922 | 105.800 | 3.849.648 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.345.181 | -539.160 | 108.000 | 914.021 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Egenkapital | | | | | |
| 30. september 2018 | 135.000 | 3.449.107 | 965.762 | 108.000 | 4.657.869 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ONI Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

| kr. | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|----------------|----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 33.198 | 35.005 |
| | <u>33.198</u> | <u>35.005</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

| kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|--|--------------|--------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 5.852 | 6.094 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 900 |
| | <u>5.852</u> | <u>6.994</u> |

4 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i dattervirksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | I alt |
|---|---------------------------------------|--|------------------|
| Kostpris 1. oktober 2017 | 165.000 | 116.617 | 281.617 |
| Tilgange | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Kostpris 30. september 2018 | <u>215.000</u> | <u>116.617</u> | <u>331.617</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober 2017 | -165.000 | 2.268.926 | 2.103.926 |
| Årets resultat | 0 | 1.345.181 | 1.345.181 |
| Værdireguleringer 30. september 2018 | <u>-165.000</u> | <u>3.614.107</u> | <u>3.449.107</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | <u>50.000</u> | <u>3.730.724</u> | <u>3.780.724</u> |

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------|----------|----------|-----------|
| Dattervirksomheder | | | |
| ONI Holding ApS | ApS | Aabenraa | 100,00 % |
| ONI Ejendomme ApS | ApS | Aabenraa | 100,00 % |

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Associerede virksomheder | | | | | |
| Nimo Company ApS | ApS | Aabenraa | 50,00 % | 7.461.448 | 2.690.365 |

| kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 5 Anpartskapital | | |
| Anpartskapitalen er fordelt således: | | |
| Anparter, 100 stk. a nom. 855,00 kr. | 85.500 | 85.500 |
| | <u>85.500</u> | <u>85.500</u> |

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 135.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat sine kapitalandele i Nimo Company ApS, til sikkerhed for Nimo Company ApS' mellemværender med pengeinstitut.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Nimo Company ApS mellemværender med pengeinstitut. Gælden udgør på statusdagen 947 t.kr.