

---

# ***OD Trading Holding ApS***

Frederiksdal Allé 14B, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 19 74 64 45

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 22/2 2017

Ove Dalsgaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OD Trading Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 9. februar 2017

## Direktion

Ove Dalsgaard

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i OD Trading Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OD Trading Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerets 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.

Skive, den 9. februar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	OD Trading Holding ApS Frederiksdal Allé 14B 7800 Skive  CVR-nr.: 19 74 64 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skive
<b>Direktion</b>	Ove Dalsgaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Advokat</b>	Advokat Knud Borup Jensen Nørregade 13 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Adelgade 8 7800 Skive

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger	2	-652.196	-21.090
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-652.196</b>	<b>-21.090</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		156.343	325.525
Finansielle indtægter	3	2.202.872	4.581.165
Finansielle omkostninger	4	-103.946	-128.487
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.603.073</b>	<b>4.757.113</b>
Skat af årets resultat	5	-315.304	-1.049.102
<b>Årets resultat</b>		<b>1.287.769</b>	<b>3.708.011</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	3.000.000	3.000.000
Overført resultat	-1.712.231	708.011
	<b>1.287.769</b>	<b>3.708.011</b>

## Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	3.036.795	2.880.452
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.036.795</b>	<b>2.880.452</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.036.795</b>	<b>2.880.452</b>
Værdipapirer	7	9.035.200	10.169.000
Likvide beholdninger		2.359.615	1.243.984
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.394.815</b>	<b>11.412.984</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.431.610</b>	<b>14.293.436</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		7.787.825	9.500.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>11.037.825</b>	<b>12.750.057</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.042.487	1.306.246
Selskabsskat		313.689	230.633
Anden gæld		37.609	6.500
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>3.393.785</b>	<b>1.543.379</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.393.785</b>	<b>1.543.379</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.431.610</b>	<b>14.293.436</b>
Hovedaktivitet	1		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
<b>2016</b>				
Egenkapital 1. januar	250.000	9.500.056	3.000.000	12.750.056
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	-1.712.231	3.000.000	1.287.769
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>250.000</b>	<b>7.787.825</b>	<b>3.000.000</b>	<b>11.037.825</b>
<b>2015</b>				
Egenkapital 1. januar	250.000	8.792.046	3.000.000	12.042.046
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	708.011	3.000.000	3.708.011
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>250.000</b>	<b>9.500.057</b>	<b>3.000.000</b>	<b>12.750.057</b>



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje aktier i OD Trading A/S samt kapitalanlæg.

## 2 Medarbejderforhold

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Lønninger	456.674	0
Pensioner	70.560	0
Andre omkostninger til social sikring	2.393	0
Andre personaleomkostninger	7.610	0
	<u>537.237</u>	<u>0</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Administrationsomkostninger	<u>537.237</u>	<u>0</u>
	<u>537.237</u>	<u>0</u>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>0</u>
-------------------------------------------------------	----------	----------

## 3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>2.202.872</u>	<u>4.581.165</u>
	<u>2.202.872</u>	<u>4.581.165</u>

## 4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	134.480	92.350
Andre finansielle omkostninger	-30.593	30.856
Kursreguleringer omkostninger	59	5.281
	<u>103.946</u>	<u>128.487</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>315.304</u>	<u>1.049.102</u>
	<b><u>315.304</u></b>	<b><u>1.049.102</u></b>
<b>6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>8.411.806</u>	<u>8.411.806</u>
Kostpris 31. december	<u>8.411.806</u>	<u>8.411.806</u>
Værdireguleringer 1. januar	-5.531.354	-3.856.879
Årets resultat	156.343	325.525
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-2.000.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-5.375.011</u>	<u>-5.531.354</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.036.795</u></b>	<b><u>2.880.452</u></b>
<b>7 Værdipapirer</b>		
Aktier	<u>9.035.200</u>	<u>10.169.000</u>
	<b><u>9.035.200</u></b>	<b><u>10.169.000</u></b>

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OD Trading Holding ApS for 2016 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 2016 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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale- og kontoromkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

# Noter, regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## 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.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede aktier.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

## **Noter, regnskabspraksis**

### **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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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