
OD Trading Holding ApS

Frederiksdal Allé 14B, 7800 Skive

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 19 74 64 45

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/02 2020

Ove Dalsgaard
Dirigent



pwc

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

Noter til årsregnskabet 6

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 20. februar 2020

Direktion

Ove Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OD Trading Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OD Trading Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 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.

Skive, den 20. februar 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger	2	-416.147	-417.438
Resultat af ordinær primær drift		-416.147	-417.438
Finansielle indtægter	3	994.004	121.292
Finansielle omkostninger	4	0	-306.315
Resultat før skat		577.857	-602.461
Skat af årets resultat	5	-128.000	133.000
Årets resultat		449.857	-469.461

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	110.600	1.800.000
Overført resultat	339.257	-2.269.461
	449.857	-469.461

Balance 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Aktiver			
Andre tilgodehavender		20.000	2.413
Udskudt skatteaktiv		5.000	133.000
Selskabsskat		17.780	26.684
Tilgodehavender		42.780	162.097
Værdipapirer	6	4.259.600	4.264.200
Likvide beholdninger		1.169.662	2.395.054
Omsætningsaktiver		5.472.042	6.821.351
Aktiver		5.472.042	6.821.351
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		5.078.659	4.739.402
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	1.800.000
Egenkapital	7	5.439.259	6.789.402
Anden gæld		32.783	31.949
Kortfristet gæld		32.783	31.949
Gældsforpligtelser		32.783	31.949
Passiver		5.472.042	6.821.351
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

2 Medarbejderforhold

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	346.864	347.728
Andre omkostninger til social sikring	4.720	4.619
	<u>351.584</u>	<u>352.347</u>

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

Administrationsomkostninger	351.584	352.347
	<u>351.584</u>	<u>352.347</u>

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

3 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	994.004	121.292
	<u>994.004</u>	<u>121.292</u>

4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	0	306.315
	<u>0</u>	<u>306.315</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	128.000	-133.000
	<u>128.000</u>	<u>-133.000</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
6 Værdipapirer		
Aktier	4.259.600	4.264.200
	4.259.600	4.264.200

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
2019				
Egenkapital 1. januar	250.000	4.739.402	1.800.000	6.789.402
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Årets resultat	0	339.257	110.600	449.857
Egenkapital 31. december	250.000	5.078.659	110.600	5.439.259
2018				
Egenkapital 1. januar	250.000	7.008.863	1.200.000	8.458.863
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	-2.269.461	1.800.000	-469.461
Egenkapital 31. december	250.000	4.739.402	1.800.000	6.789.402

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OD Trading Holding ApS for 2019 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 2019 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af .

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 til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede aktier.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.