



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*ON Invest ApS
Las Poulsens Vej 36
9000 Aalborg*

CVR-nr: 21 51 12 34

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/05 2017

Ole Michael Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	ON Invest ApS Las Poulsens Vej 36 9000 Aalborg
	Telefon: 60 24 89 99
	CVR-nr.: 21 51 12 34
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole M. Nielsen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Vingårdsgade 21 9000 Aalborg
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup
Ejerforhold	Ole M. Nielsen, Las Poulsens Vej 36, 9000 Aalborg
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 31/05 2017 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalinteresser i andre virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet må betragtes som tilfredsstillende. Næste år forventes at ligge på et tilsvarende niveau.

Ulovligt lån til ledelsen forventes indfriet i kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for ON Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31/05 2017

Direktion

Ole M. Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i ON Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Hjallerup, den 31 / 05 2017

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ON Invest ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer til indregning og måling.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30-50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	34.049	-18.384
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	562.783	254.701
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-15.798	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	17.233	143.647
Andre finansielle indtægter.....	9.228	30.347
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.222	0
Andre finansielle omkostninger.....	-89.267	-2.183
RESULTAT FØR SKAT	543.450	408.128
3 Skat af årets resultat.....	1.045	-37.475
ÅRETS RESULTAT	544.495	370.653
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-120.683	240.489
Overført resultat.....	561.778	130.164
DISPONERET I ALT	544.495	370.653

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
4 Grunde og bygninger	1.725.794	1.725.794
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.650	149.650
Materielle anlægsaktiver	1.875.444	1.875.444
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	370.489
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	274.473	0
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	178.290	504.305
Finansielle anlægsaktiver	452.763	874.794
ANLÆGSAKTIVER	2.328.207	2.750.238
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.152.071	803.048
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	440.625	0
Selskabsskat	0	8.930
Andre tilgodehavender	1.324	362
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15.425	0
Tilgodehavender	5.609.445	812.340
Likvide beholdninger	2.382.960	6.284.625
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.992.405	7.096.965
AKTIVER	10.320.612	9.847.203

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	119.806	240.489
Overført resultat.....	9.742.705	9.472.127
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	0
9 EGENKAPITAL.....	10.090.911	9.837.616
Hensættelse til udskudt skat.....	5.507	5.883
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	5.507	5.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.500	2.500
10 Selskabsskat.....	121.719	0
Anden gæld.....	99.975	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	1.204
Kortfristede gældsforpligtelser.....	224.194	3.704
GÆLDSFORPLIGTELSER	224.194	3.704
PASSIVER	10.320.612	9.847.203
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		
14 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	1	0
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	423.324	254.701
Fortjeneste ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	139.459	0
	562.783	254.701
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-669	-6.923
Regulering af udskudt skat	-376	44.398
	-1.045	37.475
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	1.725.794	149.650
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2016	1.725.794	149.650
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.725.794	149.650

Ejendomsvurdering 2016 : kr. 1.250.000

NOTER

	2016	2015
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	133.000	133.000
Afgang i årets løb	-83.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	50.000	133.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	237.489	-17.213
Årets resultatandele	423.324	254.701
Periodens opskrivning til indre værdi.....	77.000	0
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	-787.813	1
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-50.000	237.489
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	0	370.489
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	27.667	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	27.667	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	262.604	0
Årets resultatandele	-15.798	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	246.806	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	274.473	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

		Andre værdipapirer og kapitalandele
7 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		494.644
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		-242.856
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		251.788
		<hr/>
Opskrivninger, primo.....		28.142
		<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016		28.142
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-18.481
Korrektion af tidligere nedskrivning		-28.142
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		18.481
Årets af-/nedskrivninger		-73.498
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-101.640
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		178.290
		<hr/> <hr/>
	2016	2015
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	15.425	0
	<hr/>	<hr/>
	15.425	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Beløbet er renteberegnet efter gældende lov, der er ikke ydet sikkerhed for lånet, og det forventes indfriet efter statusdagen.

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
9 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	240.489	-120.683	119.806
Overført resultat.....	9.472.127	270.578	9.742.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	103.400	103.400
	<u>9.837.616</u>	<u>253.295</u>	<u>10.090.911</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste fem år.

	2016	2015
10 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-8.930	0
Udbytteskat	-3.098	0
Udenlandsk udbytteskat.....	0	-1.326
Skat af årets resultat.....	-669	-6.923
Regulering af tidligere års skat	1.326	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-47.449	0
Sambeskatningsbidrag	180.047	0
Procentregulering, selskabsskat	492	-681
	<u>121.719</u>	<u>-8.930</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk for indkomstskat, acontoskat, restskat samt tillæg og renter, henholdsvis udbytteskat, hæftelsen gælder således selskaber omfattet af sambeskatningen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER

2016

2015

13 Nærtstående parter

Omfatter følgende:

Ole M. Nielsen, Las Poulsens Vej 36, 9000 Aalborg

LN Ejendomsinvest ApS, Las Poulsens Vej 36, 9000 Aalborg

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår. Mellemlægning med ledelsen er forrentet.

14 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole M. Nielsen, Las Poulsens Vej 36, 9000 Aalborg