
OH Holding Aalestrup ApS

Lyngvej 11, 9631 Gedsted

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 27 63 35 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/8 2020

Ove Haubro
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for OH Holding Aalestrup 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. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 12. august 2020

Direktion

Ove Haubro

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OH Holding Aalestrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OH Holding Aalestrup ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 12. august 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet

OH Holding Aalestrup ApS
Lyngvej 11
9631 Gedsted

CVR-nr.: 27 63 35 95
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Vesthimmerland

Direktion

Ove Haubro

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttotab		-10.238	-197.471
Administrationsomkostninger		-18.148	-5.938
Resultat af ordinær primær drift		-28.386	-203.409
Finansielle indtægter		15.249	63.124
Finansielle omkostninger		-15.443	-8.049
Resultat før skat		-28.580	-148.334
Skat af årets resultat	2	6.000	31.870
Årets resultat		-22.580	-116.464

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-22.580	-116.464
		-22.580	-116.464

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		750.000	750.000
Materielle anlægsaktiver	3	750.000	750.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.000	4.000
Andre tilgodehavender		405.000	605.000
Finansielle anlægsaktiver	4	409.000	609.000
Anlægsaktiver		1.159.000	1.359.000
Udskudt skatteaktiv	5	80.000	74.000
Tilgodehavender		80.000	74.000
Værdipapirer		1.386.460	1.199.639
Likvide beholdninger		95.296	93.595
Omsætningsaktiver		1.561.756	1.367.234
Aktiver		2.720.756	2.726.234

Balance 30. april

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.466.526	2.489.106
Egenkapital		2.666.526	2.689.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.600	6.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	10.198
Selskabsskat		9.130	9.130
Anden gæld		11.500	11.500
Kortfristede gældsforpligtelser		54.230	37.128
Gældsforpligtelser		54.230	37.128
Passiver		2.720.756	2.726.234
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. maj	200.000	2.489.106	2.689.106
Årets resultat	0	-22.580	-22.580
Egenkapital 30. april	200.000	2.466.526	2.666.526

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i associeret virksomhed samt udlejningsejendom.

2 Skat af årets resultat

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets aktuelle skat	0	9.130
Årets udskudte skat	-6.000	-42.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.000
	<u>-6.000</u>	<u>-31.870</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. maj	1.084.146
Kostpris 30. april	1.084.146
Ned- og afskrivninger 1. maj	334.146
Ned- og afskrivninger 30. april	334.146
Regnskabsmæssig værdi 30. april	750.000
Afskrives over	50 år

4 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piner og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. maj	4.000	605.000
Afgang i årets løb	0	-200.000
Kostpris 30. april	4.000	405.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april	4.000	405.000

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
5 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-74.000	-74.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-6.000	0
Overført til udskudt skatteaktiv	80.000	74.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>80.000</u>	<u>74.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>80.000</u>	<u>74.000</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2020.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OH Holding Aalestrup ApS for 2019/20 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 2019/20 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører huslejeindtægter.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, kontoromkostninger m.v.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ydet ansvarlig lånekapital.

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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 nominel værdi.