

---

# ***ODH II ApS***

Ravnsholtvej 26, 9900 Frederikshavn

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 27 98 38 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/05 2018

Betina Kühn  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for ODH II 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 31. maj 2018

## Direktion

Betina Houmann Kühn

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ODH II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ODH II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Aalborg, den 31. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

ODH II ApS  
Ravnsholtvej 26  
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 27 98 38 20  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Frederikshavn

**Direktion**

Betina Houmann Kühn

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skelagervej 1A  
9000 Aalborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Rådhus Alle 77 A  
9900 Frederikshavn

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning samt investering i værdipapirer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 115.592, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 3.460.512.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>26.700</b>	<b>30.737</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-20.768	-20.632
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.932</b>	<b>10.105</b>
Finansielle indtægter		151.758	183.240
Finansielle omkostninger		-2.438	-1.728
<b>Resultat før skat</b>		<b>155.252</b>	<b>191.617</b>
Skat af årets resultat	2	-39.660	-20.011
<b>Årets resultat</b>		<b>115.592</b>	<b>171.606</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		115.592	171.606
		<b>115.592</b>	<b>171.606</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.243.499	2.255.669
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>2.243.499</b>	<b>2.255.669</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.243.499</b>	<b>2.255.669</b>
Udskudt skatteaktiv		197.804	236.585
Selskabsskat		22.000	24.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>219.804</b>	<b>260.585</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>627.668</b>	<b>346.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>444.027</b>	<b>548.097</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.291.499</b>	<b>1.154.795</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.534.998</b>	<b>3.410.464</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.260.512	3.144.920
<b>Egenkapital</b>		<b>3.460.512</b>	<b>3.344.920</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		25.879	17.816
Anden gæld		48.607	47.728
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>74.486</b>	<b>65.544</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>74.486</b>	<b>65.544</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.534.998</b>	<b>3.410.464</b>
Anvendt regnskabspraksis	4		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	200.000	3.144.920	3.344.920
Årets resultat	0	115.592	115.592
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>3.260.512</b>	<b>3.460.512</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.768	20.632
	<u><b>20.768</b></u>	<u><b>20.632</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	38.781	46.759
Regulering af skat vedrørende tidligere år	879	-26.748
	<u><b>39.660</b></u>	<u><b>20.011</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Grunde og byg- ninger <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		2.324.880
Tilgang i årets løb		8.598
Kostpris 31. december		<u>2.333.478</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		69.211
Årets afskrivninger		20.768
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>89.979</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>2.243.499</b></u>
Afskrives over		<u>40 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ODH II ApS for 2017 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 2017 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.

### Omregning af fremmed valuta

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale- og administrationsomkostninger.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 oplyses kun bruttofortjeneste.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra udlejning.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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.

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

Øvrige bygninger	40 år
------------------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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

## 4 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.