

ONJ Holding, Holstebro ApS

Bannestrupparken 79, Tvis, 7500 Holstebro

CVR-nr. 28 10 03 88



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. januar 2017

Som dirigent:



.....
Ove Nordskov

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ONJ Holding, Holstebro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

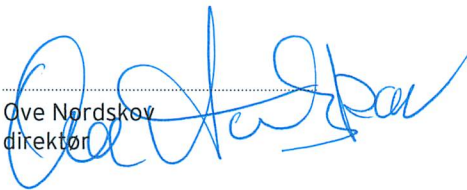
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 16. december 2016

Direktion:

Ove Nordskov
direktør



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ONJ Holding, Holstebro ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ONJ Holding, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

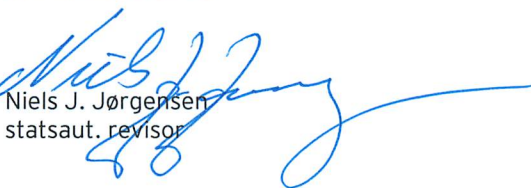
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 16. december 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Niels J. Jørgensen
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

Navn	ONJ Holding, Holstebro ApS
Adresse, postnr., by	Bannestrupparken 79, Tvis, 7500 Holstebro
CVR-nr.	28 10 03 88
Stiftet	26. august 2004
Hjemstedskommune	Holstebro
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Ove Nordskov, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttotab	-4.925	-4.525
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.366.633	3.827.136
3	Finansielle indtægter	5.361	0
4	Finansielle omkostninger	-100.784	-62.464
	Resultat før skat	4.266.285	3.760.147
5	Skat af årets resultat	21.620	170.180
	Årets resultat	<u>4.287.905</u>	<u>3.930.327</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	103.400	101.200
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	4.366.633	3.827.136
	Overført resultat	-182.128	1.991
		<u>4.287.905</u>	<u>3.930.327</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	19.142.705	14.776.072
		<u>19.142.705</u>	<u>14.776.072</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.142.705</u>	<u>14.776.072</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	290.704	134.010
	Tilgodehavende selskabsskat	0	29.180
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	931.861	0
		<u>1.222.565</u>	<u>163.190</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.222.565</u>	<u>163.190</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>20.365.270</u></u>	<u><u>14.939.262</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	13.798.092	9.431.459
	Overført resultat	3.427.890	3.610.018
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
		<u>17.454.382</u>	<u>13.267.677</u>
	Egenkapital i alt	<u>17.454.382</u>	<u>13.267.677</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.086.457	1.660.829
	Skyldig selskabsskat	813.675	0
	Anden gæld	10.756	10.756
		<u>2.910.888</u>	<u>1.671.585</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.910.888</u>	<u>1.671.585</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>20.365.270</u></u>	<u><u>14.939.262</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	9.431.459	3.610.018	101.200	13.267.677
Årets resultat	0	4.366.633	-182.128	103.400	4.287.905
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Egenkapital 30. september 2016	125.000	13.798.092	3.427.890	103.400	17.454.382

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ONJ Holding, Holstebro ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger og indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapital andele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssig andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle sambeskatningspligtelser og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at være holdingselskab.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.361	0
	<u>5.361</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	98.709	62.314
Andre finansielle omkostninger	2.075	150
	<u>100.784</u>	<u>62.464</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-21.620	-15.707
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-154.473
	<u>-21.620</u>	<u>-170.180</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.		
Kostpris 1. oktober 2015		3.856.577
Andre regulering vedr. kapitalandele		728.423
		<u>4.585.000</u>
Kostpris 30. september 2016		10.919.495
Værdireguleringer 1. oktober 2015		4.365.411
Andel af årets resultat		-727.201
Andre reguleringer vedr. kapitalandele		<u>14.557.705</u>
Værdireguleringer 30. september 2016		19.142.705
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>19.142.705</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk sammen med datterselskaberne for koncernens engagement med kreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2016 397 t.kr.

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Tvis Finans ApS' forpligtelser. Opgjorte leasingforpligtelser, som er indregnet som finansiel leasing udgør 10.905 t.kr. pr. 30. september 2016.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskaberne Ejendomsselskabet Kronborg ApS og Ejendomsselskabet Greve 2008 ApS' engagement med Nykredit. Gælden udgør pr. 30. september 2016 6.019 t.kr.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 814 t.kr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. balancedagen.