

O.G. Holding ApS

Hebovej 39, 6851 Janderup Vestj.

CVR-nr. 28 49 46 29

Årsrapport for 2015/2016

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen
Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 15/11 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for O.G. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Janderup Vestj., den 7. oktober 2016

Direktionen


Gitte Mikkelsen


Ole Møller Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i O.G. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for O.G. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 vurdering 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 7. oktober 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68


Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.G. Holding ApS Hebovej 39 6851 Janderup Vestj.
	CVR-nr.: 28 49 46 29
	Stiftet: 24. februar 2005
	Hjemstedskommune: Varde
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktionen	Gitte Mikkelsen Ole Møller Mikkelsen
Forretningsområde	Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i datterselskab samt udlejningsejendomme.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Vestergade 17 6740 Oksbøl

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		71.317	51.600
Personaleomkostninger	1	-18.752	-36.344
Resultat af primær drift		52.565	15.256
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.279.742	942.150
Andre finansielle omkostninger		-14.620	0
Resultat før skat		1.317.687	957.406
Skat af årets resultat	2	-8.327	-3.589
Årets resultat		1.309.360	953.817
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.279.742	235.537
Overført resultat		-170.382	618.280
		1.309.360	953.817

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Investeringsejendomme		1.682.630	0
Materielle anlægsaktiver		1.682.630	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.981.669	977.385
Finansielle anlægsaktiver		1.981.669	977.385
Anlægsaktiver		3.664.299	977.385
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		394.369	0
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder		0	706.613
Tilgodehavender		394.369	706.613
Likvide beholdninger		12.381	101.668
Omsætningsaktiver		406.750	808.281
Aktiver		4.071.049	1.785.666

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.848.869	913.635
Overført resultat		526.250	627.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	100.000
Egenkapital	4	<u>2.700.119</u>	<u>1.766.217</u>
Kreditinstitutter		802.546	0
Selskabsskat		402.696	3.585
Anden gæld		165.688	15.864
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.370.930</u>	<u>19.449</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.370.930</u>	<u>19.449</u>
Passiver		<u>4.071.049</u>	<u>1.785.666</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15			
	DKK	DKK			
1 Personaleomkostninger					
Lønninger	14.490	29.940			
Andre omkostninger til social sikring	0	240			
Øvrige personaleomkostninger	4.262	6.164			
	<u>18.752</u>	<u>36.344</u>			
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.327	3.585			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4			
	<u>8.327</u>	<u>3.589</u>			
3 Finansielle anlægsaktiver					
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris pr. 1. juli		<u>132.800</u>			
Kostpris pr. 30. juni		<u>132.800</u>			
Værdireguleringer pr. 1. juli		844.585			
Nedskrivning af anparterne til indre værdi på statustidspunktet		-275.458			
Årets resultat efter skat		<u>1.279.742</u>			
Værdireguleringer pr. 30. juni		<u>1.848.869</u>			
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni		<u>1.981.669</u>			
		Egenkapital- andel			
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>1.981.669</u>
EL-Pro A/S	Janderup Vestj.	3.885.625	2.509.298	51%	

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	913.635	627.582	100.000	1.766.217
Kapitalreguleringer i datterselskaber	0	-344.508	69.050	0	-275.458
Betalt udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	1.279.742	-170.382	200.000	1.309.360
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>1.848.869</u>	<u>526.250</u>	<u>200.000</u>	<u>2.700.119</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, DKK 802.546, er der udstedt ejerpantebrev i investeringsejendomme, på nom. DKK 876.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 818.960.

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed opført under finansielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 1.981.669, er deponeret til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds gæld til Danske Andelskassers Bank.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for O.G. Holding ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT-omkostninger, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

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.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi fastsat på baggrund af skønnet markedsværdi/dagsværdi. Op- eller nedreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model. Som afkastkrav er anvendt 5,8 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

