

# **O N HOLDING ApS**

**Anders Nielsens Vej 7, Rågeleje, 3210 Vejby**

**CVR-nr. 28 66 98 60**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2019.

---

Ove Nikolajsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for O N HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 20. marts 2019

**Direktion**

Ove Nikolajsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i O N HOLDING ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for O N HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Frederiksberg, den 20. marts 2019

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

**Hans Grube**

statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

O N HOLDING ApS  
Anders Nielsens Vej 7  
Rågeleje  
3210 Vejby

CVR-nr.: 28 66 98 60  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ove Nikolajsen

**Revisor**

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Roskildevej 39, 3. sal  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er dels at drive virksomhed som holding- og investeringsselskab samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -8.427 kr. mod -10.806 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.297 kr. mod -376.184 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2016/17 forventede en bruttofortjeneste for 2017/18 i niveauet kr. og et ordinært resultat efter skat på kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Going concern**

Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabets kapital ved udbytte fra kapitalandele i de kommende år. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt efter going concern princippet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for O N HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O N HOLDING ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.427</b>	<b>-10.806</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	23.724	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	-370.785
Andre finansielle indtægter	0	5.492
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-85
<b>Resultat før skat</b>	<b>15.297</b>	<b>-376.184</b>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>15.297</b>	<b>-376.184</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>15.297</b>	<b>-376.184</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	15.297	0
Disponeret fra overført resultat	0	-376.184
<b>Disponeret i alt</b>	<b>15.297</b>	<b>-376.184</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	23.724	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.724</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>23.724</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	451.744	480.880
	Tilgodehavender i alt	<u>451.744</u>	<u>480.880</u>
	Likvide beholdninger	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>451.747</u></b>	<b><u>480.883</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>475.471</u></b>	<b><u>480.883</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-198.333	-213.630
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-73.333</b>	<b>-88.630</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	548.804	569.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	548.804	569.513
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>548.804</b>	<b>569.513</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>475.471</b>	<b>480.883</b>

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	162.554	287.554
Årets overførte overskud eller underskud	0	-376.184	-376.184
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	-213.630	-88.630
Årets overførte overskud eller underskud	0	15.297	15.297
	<b>125.000</b>	<b>-198.333</b>	<b>-73.333</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets ledelse har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital. Ledelsen forventer, at kunne reetablere selskabets kapital ved udbytte fra kapitalandele i de kommende år. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt efter going concern princippet.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	0	85
	<u>0</u>	<u>85</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	20.000	20.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2017	-20.000	0
Årets nedskrivning	0	-20.000
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	20.000	0
<b>Opskrivninger 30. september 2018</b>	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

	30/9 2018	30/9 2017
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2017	125.000	62.500
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>62.500</b>
Opskrivninger 1. oktober 2017	-62.500	0
Korrektion af tidligere opskrivninger	-38.776	-62.500
<b>Nedskrivninger 30. september 2018</b>	<b>-101.276</b>	<b>-62.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>23.724</b>	<b>0</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OD Ejendomme ApS,	50 %	47.447	287.597

## 5. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige underskud på samlet 845 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 185 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.s.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet NH Retail IvS er udtrådt af sambeskatningen pr. 29.01.2018 dato og O N Holding APS hæfter ikke for skattekrav mod NH Retail IvS efter denne dato.