

# **O N HOLDING ApS**

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

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

## **Årsrapport**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2021.

---

Ove Nikolajsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 16. marts 2021

**Direktion**

Ove Nikolajsen

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

---

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

Vi har opstillet årsregnskabet for O N HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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.

Frederiksberg, den 16. marts 2021

### **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  
Stiftet: 9. november 2006  
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 -8.000 kr. mod -9.625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 33.214 kr. mod -14.044 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Usikkerhed om 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 nettoomsætning 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**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### **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.

### Balancen

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.000</b>	<b>-9.625</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	40.010	-1.234
Andre finansielle indtægter	1.231	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-27	-3.185
<b>Resultat før skat</b>	<b>33.214</b>	<b>-14.044</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>33.214</b>	<b>-14.044</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>33.214</b>	<b>-14.044</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	33.214	0
Disponeret fra overført resultat	0	-14.044
<b>Disponeret i alt</b>	<b>33.214</b>	<b>-14.044</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	62.500	22.490
Finansielle anlægsaktiver i alt	62.500	22.490
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>62.500</b>	<b>22.490</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	361.744
Andre tilgodehavender	163.359	0
Tilgodehavender i alt	163.359	361.744
Likvide beholdninger	9.545	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>172.904</b>	<b>361.744</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>235.404</b>	<b>384.234</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-179.162	-212.377
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-54.162</b>	<b>-87.377</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til associerede virksomheder	46.615	0
Anden gæld	242.951	471.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	289.566	471.611
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>289.566</b>	<b>471.611</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>235.404</b>	<b>384.234</b>

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-212.376	-87.376
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>33.214</u>	<u>33.214</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-179.162</u></b>	<b><u>-54.162</u></b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om 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.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>27</u>	<u>3.185</u>
	<u><b>27</b></u>	<u><b>3.185</b></u>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. oktober 2019	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
<b>Kostpris 30. september 2020</b>	<u><b>62.500</b></u>	<u><b>62.500</b></u>
Opskrivninger 1. oktober 2019	-40.010	-38.776
Værdiregulering	<u>40.010</u>	<u>-1.234</u>
<b>Nedskrivninger 30. september 2020</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-40.010</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<u><b>62.500</b></u>	<u><b>22.490</b></u>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
OD Ejendomme ApS,	50 %	227.398	182.418

### 4. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførbare skattemæssige underskud på samlet 863 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 190 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivets er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt vil kunne anvende forskelsværdierne.