

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2019

O. A. Holding ApS

Bakkevej 32
8830 Tjele

CVR nr. 29206139

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. maj 2020

Dirigent

Ole Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

O. A. Holding ApS
Bakkevej 32
8830 Tjele

CVR-nr.:

29206139

Stiftelsesdato:

15.12.05

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Ole Andersen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2535

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for O. A. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammershøj, den 11. maj 2020

Direktion:

Ole Andersen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Hammershøj, den 11. maj 2020

Dirigent:

Ole Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i O. A. Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for O. A. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 11. maj 2020

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er formueadministration samt udlejning af driftsmidler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning består af huslejeindtægter. Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 55% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2019

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	83.759	38.487
Afskrivninger	<u>-22.393</u>	<u>-22.393</u>
Resultat før finansielle poster	<u>61.366</u>	<u>16.094</u>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.169	148.343
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.949	42.365
Andre finansielle indtægter	100.929	45.261
Andre finansielle omkostninger	<u>-34.984</u>	<u>-125.782</u>
Resultat før skat	<u>209.429</u>	<u>126.281</u>
1. Skat af årets resultat	<u>-36.796</u>	<u>38.940</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>172.633</u>	<u>165.221</u>
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	<u>62.033</u>	<u>57.221</u>
Disponeret i alt	<u>172.633</u>	<u>165.221</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.270.334	3.292.727
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.270.334</u>	<u>3.292.727</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	389.525	347.356
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>389.525</u>	<u>347.356</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.659.859</u>	<u>3.640.083</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	990.452	1.061.129
Tilgodehavende selskabsskat	200	7.884
Udskudt skatteaktiv	0	8.821
Tilgodehavender i alt	<u>990.652</u>	<u>1.077.834</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	666.160	579.185
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>666.160</u>	<u>579.185</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	111.042	94.140
Likvide beholdninger i alt	<u>111.042</u>	<u>94.140</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.767.854</u>	<u>1.751.159</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.427.713</u></u>	<u><u>5.391.242</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019	2018
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	0	165.311
Overført overskud eller underskud	4.441.794	4.214.451
Foreslået udbytte	110.600	108.000
Egenkapital i alt	<u>4.677.394</u>	<u>4.612.762</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	22.820	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>22.820</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
3. Gæld til realkreditinstitutter	670.343	707.249
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>670.343</u>	<u>707.249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	36.906	35.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	12.750	27.810
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>57.156</u>	<u>71.231</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>727.499</u>	<u>778.480</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.427.713</u>	<u>5.391.242</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

	2019	2018
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-5.155	0
Regulering af skat fra tidligere år	0	-85
Regulering af udskudt skat	-31.641	39.025
	<u>-36.796</u>	<u>38.940</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2019	2018
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.024.000	1.024.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.024.000</u>	<u>1.024.000</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-676.644	-824.987
Andel af årets resultat	42.169	148.343
Værdireguleringer, ultimo	<u>-634.475</u>	<u>-676.644</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>389.525</u>	<u>347.356</u>
OJ Plusvarme ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Hammershøj	Hammershøj
Årets resultat	42.169	148.343
Egenkapital	389.524	347.355
3. Gæld til realkreditinstitutter		
Forfald efter 5 år	512.200	553.433

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.322.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2019 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.