

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANSPARTSELSKAB

Langholm 11
4000 Roskilde

CVR nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

OHDF Holding ApS

Kong Georgs Vej 13
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29400717

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017



Ole Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for OHDF Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 fortsat ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederiksberg, den 15. marts 2017

Direktion

Ole Dalgaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OHDF Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OHDF Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 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 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.

Roskilde, den 15. marts 2017

REVISIONSFIRMAET TORLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31 16 55 71



Christoffer Torlund
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OHDF Holding ApS
Kong Georgs Vej 13
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 40 07 17
Stiftet 28. februar 2006
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ole Dalgaard

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og eje kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har solgt kapitalandelen i HTO Trading ApS og er blevet frigjort for selvskyldnerkautionen for den tidligere associerede virksomheds samlede banklån.

Hændelser efter årsregnskabsafslutningen

Der er ikke indtruffet hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten efter årsafslutningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OHDF Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser fra Klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Omsætning indregnes i takt med fakturering og levering.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til indre værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres selskabets andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af årets aktuelle skatteregler og skattesats.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 735.047 | 241.847 |
| Personaleomkostninger | 1 | -254.011 | 0 |
| Afskrivninger | 3 | -1.008 | 0 |
| Driftsresultat | | 480.028 | 241.847 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | 2.308.688 | 240.873 |
| Finansielle omkostninger | | -1.680 | -105 |
| Resultat før skat | | 2.787.036 | 482.615 |
| Skat af årets resultat | 2 | -105.702 | -32.078 |
| Årets resultat | | 2.681.334 | 450.537 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 103.400 | 0 |
| Overført resultat | | 2.577.934 | 450.537 |
| I alt | | 2.681.334 | 450.537 |

Balance

| Aktiver | Note | 2016 | 2015 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 35.280 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 35.280 | 0 |
| Likvide midler | | 691.951 | 304.714 |
| Omsætningsaktiver | | 691.951 | 304.714 |
| Aktiver | | 727.231 | 304.714 |

Balance

| Passiver | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Foreslået udbytte | | 103.400 | 0 |
| Overført resultat | | <u>347.312</u> | <u>-2.230.622</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>575.712</u> | <u>-2.105.622</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 1.774 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>2.308.687</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>1.774</u> | <u>2.308.687</u> |
| Selskabsskat | | 103.928 | 32.078 |
| Anden gæld | | <u>45.817</u> | <u>69.571</u> |
| Kortfristet gæld | | <u>149.745</u> | <u>101.649</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>149.745</u> | <u>101.649</u> |
| Passiver | | <u>727.231</u> | <u>304.714</u> |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|-------------------|
| <u>1 - Personaleomkostninger</u> | | |
| Lønninger | 254.011 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | 254.011 | 0 |
| | | |
| Antal ansatte i regnskabsåret | 1 | 1 |
| | | |
| <u>2 - Skat af årets resultat</u> | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 103.928 | 32.078 |
| Forskydning i udskudt skat | 1.774 | 0 |
| | 105.702 | 32.078 |
| | | |
| <u>3 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | | |
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 36.288 | 0 |
| Kostpris 31. december | 36.288 | 0 |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.008 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | 1.008 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 35.280 | 0 |
| | | |
| <u>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</u> | | |
| Kostpris 1. januar | 147.000 | 147.000 |
| Afgang | -147.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 147.000 |
| | | |
| Op- og nedskrivninger 1. januar | -2.455.687 | -2.696.560 |
| Andel af årets resultat | 0 | 240.873 |
| Afgang | 2.455.687 | 0 |
| Op- og nedskrivninger 31. december | 0 | -2.455.687 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | -2.308.687 |

Selskabet har solgt kapitalandelen i HTO Trading ApS og er blevet frigjort for selvskyldnerkautionen for den tidligere associerede virksomheds samlede banklån.

Noter

5 - Egenkapital

| | <u>1. jan. 2016</u> | <u>Valutakurs- reguleringer</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>31. dec. 2016</u> |
|-------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Anpartskapital | 125.000 | | | 125.000 |
| Foreslået udbytte | 0 | | 103.400 | 103.400 |
| Overført resultat | <u>-2.230.622</u> | <u>0</u> | <u>2.577.934</u> | <u>347.312</u> |
| | <u>-2.105.622</u> | <u>0</u> | <u>2.681.334</u> | <u>575.712</u> |

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

6 - Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualposter

7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.