



**Revisionscentret**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Ribelandsvej 30

6270 Tønder

**T** 7472 3636

**F** 7472 2055

**E** toender@revisor.dk

**W** www.revisor.dk

CVR nr 26812372

OPH Holding ApS

Nørregade 15

6280 Højer

CVR nr. 31631475

Årsrapport for 2015/16

(8. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 21/11 2016

Dirigent Ole Pedersen

Tønder  
Ribe  
Aabenraa  
Tinglev  
Padborg  
Haderslev

# Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OPH Holding ApS, Højer.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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.

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

Ledelsen erklærer at betingelserne for at kunne fravælge revision, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 21. november 2016

## **Direktionen**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned above a solid horizontal line.

Ole Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i OPH Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for OPH Holding ApS for regnskabsåret

1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

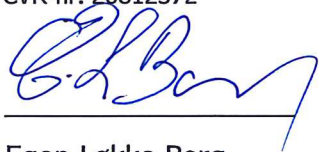
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 21/11 2016

## Revisionscentret Tønder/Skærbæk

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26812372



Egon Løkke Borg

Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål har været investering i andre virksomheder, værdipapirer og fast ejendom, samt anden, efter direktionens skøn, hermed beslægtet virksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Ingen.

## **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et overskud efter skat på kr. 116.884.

Direktionen vil, i overensstemmelse med Selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Kapitalandelen i OK Entreprise A/S, er selskabets eneste aktivitet, og dennes årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsen i OK Entreprise A/S' vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt. Selskabet forventer i 2015/16 at indtjeningen kommer på plads via driftselskabet OK Entreprise A/S, og hermed bliver i stand til at vende den negative økonomiske stilling. Det er ledelsens vurdering at nuværende kreditter fortsætter uændret, og direktionen indstiller derfor til, at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem forbedret indtjening via den fortsatte drift.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## **Generelt om indregning og 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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.

## **Undladelser**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

## Resultatopgørelsen

### Generelt

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Andre eksterne omkostninger

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 tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk datterselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 underbalancen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

#### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	0	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-6.628</u>	<u>-6.731</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.628</b>	<b>-6.731</b>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	124.895	113.990
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.383</u>	<u>-1.140</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>116.884</b>	<b>106.119</b>
3. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>116.884</u></b>	<b><u>106.119</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	<u>116.884</u>	<u>106.119</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>116.884</u></b>	<b><u>106.119</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<b>AKTIVER</b>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>480</u>	<u>255</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>480</u></u>	<u><u>255</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>480</u></u>	 <u><u>255</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	135.000	135.000
Overført underskud	<u>-695.884</u>	<u>-812.768</u>
<b>5. Egenkapital i alt</b>	<b><u>-435.884</u></b>	<b><u>-552.768</u></b>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>		
4. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksom	381.579	506.474
3. Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>381.579</u></b>	<b><u>506.474</u></b>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Selskabsskat	0	0
Mellemregning anpartshaver	<u>49.785</u>	<u>41.549</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>54.785</u></b>	<b><u>46.549</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>54.785</u></b>	 <b><u>46.549</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>480</u></b>	 <b><u>255</u></b>

6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Medarbejderforhold

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Indtægter kapitalandel i tilknyttede virksomheder</u></b>		
Andel af nettoresultat efter skat i tilknyttede virksomheder	<u>124.895</u>	<u>113.990</u>
	<u>124.895</u>	<u>113.990</u>
<b><u>Note 2. Øvrige finansielle omkostninger</u></b>		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>1.383</u>	<u>1.140</u>
	<u>1.383</u>	<u>1.140</u>
<b><u>Note 3. Skat af årets resultat</u></b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudte skatteforpligtelser ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	0	0
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kr. Sidste år

#### **Note 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Samlet anskaffelsessum primo	500.000	500.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlet anskaffelsessum ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Samlede opskrivninger primo	-756.474	-870.464
Andel af årets resultat	<u>124.895</u>	<u>113.990</u>
<b>Samlede opskrivninger ultimo</b>	<u>-631.579</u>	<u>-756.474</u>
Nedskrivning af kapitalandele til forventet realisationsværdi	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
<b>Samlede nedskrivninger og hensættelser</b>	<u>-250.000</u>	<u>-250.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>-381.579</u>	<u>-506.474</u>

#### **Specifikation af kapitalandele:**

Navn og hjemsted			Ejerandel	Ejerandel
	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>nom. kr.</u>	<u>i %</u>
OK Entreprise A/S, Tønder	<u>-1.023.061</u>	<u>124.895</u>	<u>500.000</u>	<u>100%</u>

#### **Note 5. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Praksis-ændringer</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000				125.000
Overkurs emmision	135.000				135.000
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført underskud	<u>-812.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116.884</u>	<u>-695.884</u>
	<u>-552.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116.884</u>	<u>-435.884</u>

## **Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### **Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede beløb er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat". Tilsvarende er de øvrige selskabers andel af selskabsskatten indregnet i posten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

## **Note 7. Medarbejderforhold**

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret, og der er ikke udbetalt løn og vederlag til direktionen.