

ONJ Holding ApS

Virkelyst 80, 7400 Herning

CVR-nr. 33 26 39 29

Årsrapport for 2015/16

6. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016

Niels Hareskov Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ONJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. november 2016

Direktionen

Niels Hareskov Jensen

Johannes Hareskov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ONJ Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ONJ Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 18. november 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

ONJ Holding ApS
Virkelyst 80
7400 Herning

CVR-nr.: 33 26 39 29
Stiftet: 1. november 2010
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktionen

Niels Hareskov Jensen
Johannes Hareskov

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-16.663	-16.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.171.910	1.625.664
Finansielle indtægter	1	61.334	40.552
Finansielle omkostninger	2	<u>-139.026</u>	<u>-158.943</u>
Resultat før skat		1.077.555	1.490.898
Skat af årets resultat	3	<u>18.729</u>	<u>28.376</u>
Årets resultat		<u>1.096.284</u>	<u>1.519.274</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		242.400	483.392
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		34.863	1.125.664
Overført resultat		<u>819.021</u>	<u>-89.782</u>
		<u>1.096.284</u>	<u>1.519.274</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4 13.631.625	13.596.762
Finansielle anlægsaktiver	13.631.625	13.596.762
Anlægsaktiver	13.631.625	13.596.762
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.729.862	1.385.647
Andre tilgodehavender	12.774	141.896
Tilgodehavender	1.742.636	1.527.543
Omsætningsaktiver	1.742.636	1.527.543
Aktiver	15.374.261	15.124.305

Passiver

Anpartskapital	80.000	80.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.167.390	3.132.527
Overført resultat	8.104.830	7.285.809
Forslag til udbytte for regnskabsåret	242.400	483.392
Egenkapital	11.594.620	10.981.728
Gæld til tilknyttede virksomheder	135.087	743.128
Selskabsskat	476.269	470.634
Anden gæld	3.168.285	2.928.815
Kortfristede gældsforpligtelser	3.779.641	4.142.577
Gældsforpligtelser	3.779.641	4.142.577
Passiver	15.374.261	15.124.305
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	56.535	34.488
Andre finansielle indtægter	4.799	6.064
	<u>61.334</u>	<u>40.552</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.752	32.453
Andre finansielle omkostninger	126.274	126.490
	<u>139.026</u>	<u>158.943</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18.729	-28.376
	<u>-18.729</u>	<u>-28.376</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1. juli		<u>10.464.235</u>
Kostpris pr. 30. juni		<u>10.464.235</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli		3.132.527
Årets resultat efter skat		1.171.910
Modtaget udbytte fra tidligere år		<u>-1.137.047</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni		<u>3.167.390</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni		<u>13.631.625</u>
der fordeles således:		
ONJ.dk ApS		7.341.580
Ejendommen Virkelyst 82 ApS		3.450.946
Udlejningsejendommen Virkelyst 80 ApS		2.086.320
ONJ Finans ApS		<u>752.779</u>
		<u>13.631.625</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
ONJ.dk ApS Ejendommen	Herning	7.341.580	951.826	100%	7.341.580
Virkelyst 82 ApS Udlejningsejendommen	Herning	3.450.946	149.714	100%	3.450.946
Virkelyst 80 ApS	Herning	2.086.320	-98.270	100%	2.086.320
ONJ Finans ApS	Herning	752.779	168.640	100%	752.779

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	80.000	3.132.527	483.392	7.285.809	10.981.728
Betalt udbytte	0	0	-483.392	0	-483.392
Årets resultat	0	34.863	242.400	819.021	1.096.284
Egenkapital pr. 30. juni	<u>80.000</u>	<u>3.167.390</u>	<u>242.400</u>	<u>8.104.830</u>	<u>11.594.620</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er oplyst under noten (Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver) (og disses datterselskaber). Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for ONJ Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

ONJ Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.