

OFN Holding ApS

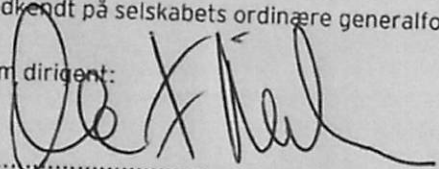
Lundsbjerg Industrivej 13, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 35 25 48 03

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. juni 2016

Som dirigent:


.....
Ole Frank Nielsen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for OFN Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

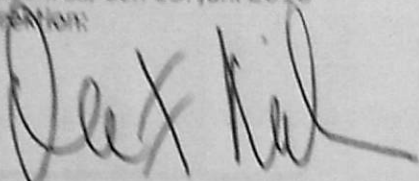
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 13. juni 2016

Direktion:



Ole Frank Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OFN Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OFN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt 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 vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er usikkert, om banktilsagn til finansiering kan opretholdes til udgangen af regnskabsåret 2016, men at det er ledelsens vurdering, at banktilsagn vil blive opretholdt til udgangen af 2016, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 13. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claus E. Andreasen', with a horizontal line extending from the end of the signature.

Claus E. Andreasen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OFN Holding ApS
Adresse, postnr., by	Lundsbjerg Industrivej 13, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	35 25 48 03
Stiftet	6. juni 2013
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ole Frank Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er agenturvirksomhed med handel af diverse varer, herunder tekstilvarer, samt besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -123.969 kr. mod -973 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -1.303.004 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2015 tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Årets resultat er præget af et negativt resultat i dattervirksomheden, Bace ApS. Dattervirksomheden er i 2015 trådt ind i konkursbehandling og OFN Holding ApS' kautionsforpligtelse er derfor blevet aktualiseret, og restforpligtelser er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet erhvervede i 2014 en andel i den associerede virksomhed, Bace Retail ApS. Den erhvervede andel har forlods udbyttet, og der er modtaget et mindre udbytte i 2015. Udlodningerne forventes dog at stige fremadrettet, hvorfor ledelsen forventer via udbytte fra Bace Retail ApS over de kommende år at kunne retablere egenkapitalen og tilbagebetale sine gældsforpligtelser.

Da banken har oplyst, at finansieringen er ydet "som indtil videre", kan der være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Da selskabets ledelse anser det for realistisk, at der for 2016 opnåes overskud og banken vil opretholde finansieringen til udgangen af 2016, er årsrapporten aflagt efter going concern. Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	100.334	202
3 Personaleomkostninger	-142.786	-102
Resultat af primær drift	-42.452	100
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-47.232	-1.051
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	22.164	0
4 Finansielle indtægter	0	30
Finansielle omkostninger	-56.449	-26
Resultat før skat	-123.969	-947
5 Skat af årets resultat	0	-26
Årets resultat	-123.969	-973
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-123.969	-973
	-123.969	-973

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
6 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	25.000	25
	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>25</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.726	0
	<u>4.726</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.726</u>	<u>0</u>
AKTIVER I ALT	<u>29.726</u>	<u>25</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
7 Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-1.428.004	-1.304
Egenkapital i alt	<u>-1.303.004</u>	<u>-1.179</u>
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	850
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>850</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til banker	1.245.812	266
Anden gæld	86.918	88
	<u>1.332.730</u>	<u>354</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.332.730</u>	<u>354</u>
PASSIVER I ALT	<u>29.726</u>	<u>25</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-1.304.035	-1.179.035
Årets resultat	0	-123.969	-123.969
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-1.428.004</u>	<u>-1.303.004</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OFN Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder:

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder, i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden.

Tilknyttede virksomheder:

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder:

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud på 124 tkr. og har pr. 31. december 2015 tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Årets resultat er præget af et negativt resultat i dattervirksomheden, Bace ApS. Dattervirksomheden er i 2015 trådt ind i konkursbehandling og OFN Holding ApS' kautionsforpligtelse er derfor blevet aktualiseret, og restforpligtelser er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet erhvervede i 2014 en andel i den associerede virksomhed, Bace Retail ApS. Den erhvervede andel har forlods udbyttet, og der er modtaget et mindre udbytte i 2015. Udlodningerne forventes dog at stige fremadrettet, hvorfor ledelsen forventer via udbytte fra Bace Retail ApS over de kommende år at kunne retablere egenkapitalen og tilbagebetale sine gældsforpligtelser.

Da banken har oplyst, at finansieringen er ydet "som indtil videre", kan der være usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Da selskabets ledelse anser det for realistisk, at der for 2016 opnåes overskud og banken vil opretholde finansieringen til udgangen af 2016, er årsrapporten aflagt efter going concern.

	2015 kr.	2014 t.kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	120.000	89
Pensioner	18.116	9
Andre omkostninger til social sikring	2.045	1
Andre personaleomkostninger	2.625	3
	<u>142.786</u>	<u>102</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	30
	<u>0</u>	<u>30</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	26
	<u>0</u>	<u>26</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. januar 2015	149.766	25.000	174.766
Afgang i årets løb	-149.766	0	-149.766
Kostpris 31. december 2015	0	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-149.766	0	-149.766
Andel af årets resultat	-47.232	0	-47.232
Tilbageførsel vedr. afhændede kapitalandele	196.998	0	196.998
Værdireguleringer 31. december 2015	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	25.000	25.000

kr.	Hjemsted	Ejerandel		
Dattervirksomheder				
Bace ApS	Aabenraa	100,00 %		
kr.	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Associerede virksomheder				
Bace Retail ApS	Aabenraa	50,00 %	447.807	331.317

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. siden stiftelsen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kautionserklæring over for associerede selskabers gæld til banker. Gælden udgør i alt 423 t.kr. pr. 31. december 2015.

9 Nærtstående parter

OFN Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Ole Frank Nielsen	Skovparken 56, 6200 Aabenraa