

OPA Holding ApS

c/o Ole Preston Andersen, Åvangen 5, 5260 Odense S

CVR-nr. 36 46 94 39

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2016.

Ole Preston Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for OPA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 1. september 2016

Direktion

Ole Preston Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i OPA Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for OPA Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. september 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Lotte Nørskov
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OPA Holding ApS c/o Ole Preston Andersen Åvangen 5 5260 Odense S
	CVR-nr.: 36 46 94 39 Stiftet: 27. januar 2015 Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Ole Preston Andersen
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Dattervirksomhed	Swedish Connection ApS, Brønshøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive materieludlejningsvirksomhed, fabrikation, handelsvirksomhed, samt virksomhed med kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -2.971 t.kr. mod 28.925 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OPA Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-30.224	-5.000
Resultat før finansielle poster	-30.224	-5.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	274.268	28.930.199
Andre finansielle indtægter	1.432.607	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.340.000	0
Resultat før skat	-2.663.349	28.925.199
1 Skat af årets resultat	-307.406	0
Årets resultat	-2.970.755	28.925.199
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	28.925.199
Disponeret fra overført resultat	-2.970.755	0
Disponeret i alt	-2.970.755	28.925.199

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.925.378	40.301.110
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.925.378</u>	<u>40.301.110</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.925.378</u>	<u>40.301.110</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.275.861	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.275.861</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.770.644	0
Værdipapirer i alt	<u>22.770.644</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	7.557.201	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>31.603.706</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>37.529.084</u>	<u>40.301.110</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved emission	11.320.911	11.320.911
7 Overført resultat	25.954.444	28.925.199
Egenkapital i alt	<u>37.325.355</u>	<u>40.296.110</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	193.729	0
Anden gæld	10.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	203.729	5.000
Gældsforpligtelser i alt	<u>203.729</u>	<u>5.000</u>
Passiver i alt	<u>37.529.084</u>	<u>40.301.110</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	307.406	0
	<u>307.406</u>	<u>0</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2015	0	0
Tilgang i årets løb	40.000	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2016	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 1. juni 2015	0	0
Årets nedskrivninger	-40.000	0
Nedskrivninger 31. maj 2016	<u>-40.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Swedish Connection ApS	Brønshøj	50 %
3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Swedish Connection ApS	4.300.000	0
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-4.300.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2015	11.370.911	11.370.911
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. maj 2016	<u>11.370.911</u>	<u>11.370.911</u>
Opskrivninger 1. juni 2015	28.930.199	28.930.199
Årets op-/nedskrivninger	-34.375.732	0
Opskrivninger 31. maj 2016	<u>-5.445.533</u>	<u>28.930.199</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>5.925.378</u>	<u>40.301.110</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juni 2015	11.320.911	11.320.911
	<u>11.320.911</u>	<u>11.320.911</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	28.925.199	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.970.755	28.925.199
	<u>25.954.444</u>	<u>28.925.199</u>