

TEL.: +45 3945 0200
FAX: +45 3945 0202
CVR: 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32 · DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

OBA Holding 30/9-2016 ApS

Kirsebærhaven 32, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 38 72 91 01

Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

(1. regnskabsår)

Godkendt på generalforsamlingen

den 7/2 2018



Dirigent: Ole Birch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 8
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 – 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10 – 11
Noter	12 – 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for OBA Holding 30/9-2016 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 6. februar 2018

Direktion



Ole Birch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i OBA Holding 30/9-2016 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OBA Holding 30/9-2016 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 6. februar 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab	OBA Holding 30/9-2016 ApS Kirsebærhaven 32 3480 Fredensborg Danmark CVR nr. 38 72 91 01 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Ole Birch
Revision	BHA Statsautoriseret Revision A/S Tuborgvej 32 DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i konsulentbistand indenfor medicinalbranchen og salg af et mindre antal præparater, samt varetagelse af investeringer i aktier og værdipapirer mv.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet og anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet er opstået efter spaltning af OBA Holding ApS, der samtidigt blev opløst.

Selskabet forventer et positiv resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OBA Holding 30/9-2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke påført sammenligningstal. Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, huslejeindtægter fratrukket vareforbrug og driftsomkostninger som ejendomsskatter, forbrugsafgifter, vedligeholdelse og andre udgifter der kan henføres til ejendommens drift, i det omfang udgifterne ikke bæres af lejerne samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Lejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Nettoomsætningen og lejeindtægter indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af salgsrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Resultat af tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Resultatopgørelsen - fortsat****Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat værdiansættes efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Ejendomme	100 år
Koncerngoodwill	5 år

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandel i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til børskursen på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Balancen - fortsat****Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		-429.525
Personaleomkostninger	1	<u>662.855</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-1.092.380
Afskrivninger	2	<u>80.766</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.173.146
Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..	3	-51.043
Finansielle indtægter	4	1.227.799
Finansielle omkostninger	5	<u>203.902</u>
RESULTAT FØR SKAT		-200.292
Skat af årets resultat	6	<u>737</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-201.029</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
Overført resultat	<u>-201.029</u>
	<u><u>-201.029</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2017

		30/9 2017
<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Driftsmidler		197.812
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	7	<u>197.812</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	824.444
Andre tilgodehavender, gældsbevis		73.011
Deposita	9	<u>14.100</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>911.555</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.109.367</u>
VAREBEHOLDNINGER	10	<u>114.968</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		2.727.985
Udsendt skatteaktiv		0
Andre tilgodehavender		1.749.733
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.895</u>
TILGODEHAVENDER I ALT		<u>4.485.613</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>7.617.451</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>0</u>
OMSÆTNINGS-AKTIVER I ALT		<u>12.218.032</u>
AKTIVER I ALT		<u>13.327.399</u>

BALANCE pr. 30. september 2017

		30/9 2017
<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anpartskapital		125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		9.048.570
Forslået udbytte for regnskabsåret		0
EGENKAPITAL I ALT	11	<u>9.173.570</u>
Hensættelse til udskudt skat	12	<u>1.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>1.000</u>
Selskabsskat		<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>
Bankgæld		158.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		502.955
Selskabsskat		0
Anden gæld		<u>3.414.325</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>4.152.829</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>4.152.829</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>13.327.399</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	
Eventualposter m.v.	14	

NOTER

	2016/2017
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>	<u>kr.</u>
Gager og lønninger	700.577
Pensioner	17.500
Regulering feriepengeforpligtelse	- 69.430
Andre omkostninger til social sikring	14.208
	<u>662.855</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>
 <u>Note 2 - Afskrivninger</u>	
Driftsmidler	<u>80.766</u>
	<u>80.766</u>
 <u>Note 3 - Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	
Andel i årets resultat	<u>- 51.043</u>
	<u>- 51.043</u>
 <u>Note 4 - Finansielle indtægter</u>	
Finansielle indtægter, øvrige	1.130.633
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>97.166</u>
	<u>1.227.799</u>
 <u>Note 5 - Finansielle omkostninger</u>	
Gæld til kapitalejer	107.865
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.800
Finansielle omkostninger, øvrige	<u>92.237</u>
	<u>203.902</u>
 <u>Note 6 - Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat, godskrivning	0
Regulering skat tidligere år	- 263
Regulering af udskudt skat	<u>1.000</u>
	<u>737</u>

NOTER - fortsat

<u>Note 7 - Materielle anlægsaktiver</u>	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris, primo	0
Tilgang til kostpris	362.980
Afgang til kostpris	- 140.668
Kostpris, ultimo	<u>222.312</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	0
Akkumulerede afskrivninger, afgang	- 56.266
Årets afskrivninger	<u>80.766</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>24.500</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>197.812</u></u>

Note 8 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>
OBA-GROSS ApS	København	kr. 125.000	100%
EBO-BOLIG ApS	København	kr. 125.000	100%
CAO ApS	Fredensborg	kr. 126.000	100%
Bådfarten Esrum Sø ApS - Fredensborg		kr. 125.000	100%
Kostpris, primo			0
Tilgang i året			875.487
Afgang i året			<u>0</u>
Kostpris, ultimo			<u>875.487</u>
Opskrivning, primo			0
Årets resultat			- 51.043
Udbytte			<u>0</u>
Opskrivning, ultimo			<u>- 51.043</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u><u>824.444</u></u>

NOTER - fortsat

	30/9 2017
	<u>kr.</u>
<u>Note 9 - Deposita</u>	
Kostpris, primo	0
Tilgang til kostpris	14.100
Afgang til kostpris	0
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>14.100</u>

Note 10 - Varebeholdninger

Fremstillede varer og handelsvarer	<u>114.968</u>
--	----------------

30/9 2017

	<u>kr.</u>
<u>Note 11 - Egenkapital</u>	
Anpartskapital primo/ultimo	<u>125.000</u>

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:

Saldo primo	0
Årets opskrivning	0
	<u>0</u>

Overført resultat:

Saldo primo	0
Overkurs ved ophørsspaltning	9.749.599
Udbetalt udbytte før ophørsspaltning	- 500.000
Overført af årets resultat	- 201.029
Overført til næste år	<u>9.048.570</u>

Udbytte for regnskabsåret:

Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	<u>0</u>

EGENKAPITAL I ALT	<u><u>9.173.570</u></u>
--------------------------------	-------------------------

NOTER - fortsat

	30/9 2017
<u>Note 12 - Hensættelse til udskudt skat</u>	kr.
Hensættelse til udskudt skat omfatter materielle anlægsaktiver	<u>1.000</u>

Note 13 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Begrænset selvskyldnerkaution overfor Bådfarten Esrum Sø ApS t.kr. 400.

Til sikkerhed overfor det tilknyttede selskab, EBO-Bolig ApS' gæld til realkredit-institut der pr. 30. september 2017 udgjorde t.kr. 7.628, er der stillet selvskyldnerkaution på t.kr. 1.000

Note 14 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.