



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ONPT HOLDING APS**  
**INGRIDSVEJ 29, 6000 KOLDING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 1. december 2017

---

Olav Holhos Nørgaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	ONPT Holding ApS Ingridsvej 29 6000 Kolding
	CVR-nr.: 71 14 98 11 Stiftet: 28. juni 1982 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Direktion</b>	Olav Holhos Nørgaard
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for ONPT 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. december 2017

Direktion:

---

Olav Holhos Nørgaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i ONPT Holding ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ONPT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 1. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørn Holm  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formuepleje.

Selskabet har i året solgt alle kapitalandele i datterselskabet Avalonia ApS.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i året solgt alle kapitalandele i datterselskabet Avalonia ApS jf. ovenfor. Der er i forbindelse hermed uenighed med køber omkring den endelige opgørelse af salgssummen. Der er indregnet salgssum og avance i overensstemmelse med ledelsens fortolkning af den indgåede aftale om overdragelse af anparterne. Der henvises til omtale i noten for eventualforpligtelser.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>INDTÆGTER AF KAPITALANDEL.....</b>		<b>291.115</b>	<b>51.054</b>
Andre eksterne udgifter.....		-83.339	-8.497
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>207.776</b>	<b>42.557</b>
Finansielle indtægter.....	2	18.591	17.925
Finansielle omkostninger.....	3	-1.534	-18.125
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>224.833</b>	<b>42.357</b>
Skat af ordinært resultat.....	4	412	1.619
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>225.245</b>	<b>43.976</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100.000
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		-246.214	-48.946
Overført resultat.....		371.459	-7.078
<b>I ALT.....</b>		<b>225.245</b>	<b>43.976</b>



## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		85.319	506.533
Finansielle anlægsaktiver.....	5	85.319	506.533
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>85.319</b>	<b>506.533</b>
Tilgodehavende i dattervirksomhed.....		567.000	466.040
Tilgodehavende selskabsskat.....		33.495	59.731
Tilgodehavender.....		600.495	525.771
Likvider.....		137.137	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>737.632</b>	<b>525.771</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>822.951</b>	<b>1.032.304</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		85.319	331.533
Overført overskud.....		400.011	28.552
Udloddet udbytte af årets resultat.....		100.000	100.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>710.330</b>	<b>585.085</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	117
Gæld til tilknyttede selskaber.....		0	304.509
Skyldig selskabsskat.....		8.058	54.852
Anden gæld.....		104.563	87.741
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>112.621</b>	<b>447.219</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>112.621</b>	<b>447.219</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>822.951</b>	<b>1.032.304</b>
 Eventualposter mv.	7		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

## NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
<b>Personaleudgifter</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
 <b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	18.591	17.925	
	<b>18.591</b>	<b>17.925</b>	
 <b>Finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Tilknyttede virksomheder.....	0	12.551	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.534	5.574	
	<b>1.534</b>	<b>18.125</b>	
 <b>Skat af ordinært resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-412	-1.619	
	<b>-412</b>	<b>-1.619</b>	
 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Kapitalandel i dattervirksomhed	
Kostpris 1. juli 2016.....		75.000	
Afgang.....		-25.000	
<b>Kostpris 30. juni 2017.....</b>		<b>50.000</b>	
 Opskrivninger 1. juli 2016.....		431.533	
Udloddet resultat .....		-100.000	
Årets opskrivninger .....		-296.214	
<b>Opskrivninger 30. juni 2017.....</b>		<b>35.319</b>	
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>		<b>85.319</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>

	Anpartskapital	Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Udloddet udbytte af årets resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	331.533	28.552	100.000	585.085
Betalt udbytte.....				-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-246.214	371.459	100.000	225.245
<b>Egenkapital 30. juni 2017.....</b>	<b>125.000</b>	<b>85.319</b>	<b>400.011</b>	<b>100.000</b>	<b>710.330</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>7</b>
---------------------------	----------

### Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor datterselskabet Pakhustorvet ApS tilkendegivet at ville stille likviditet til rådighed i det omfang det er nødvendigt indtil den ordinære generalforsamling i 2018.

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 solgt kapitalandele. I forbindelse med salget er der afgivet visse indeståelser og garantier. Selskabet er uenig med køber af anparterne i Avalonia ApS omkring den endelige opgørelse af salgssummen. Det er ved aflæggelse af årsregnskabet er ledelsens holding at kravet er fuldstændig uberettiget, at afklaring i forlængelse heraf ikke vil medføre træk på virksomhedens ressourcer, og der er som følge heraf ikke indregnet en forpligtelse.

### Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst er indregnet i balancen.

<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>
Ingen.	

### Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i året solgt alle kapitalandele i datterselskabet Avalonia ApS. Der er i forbindelse hermed uenighed med køber omkring den endelige opgørelse af salgssummen. Der er indregnet salgssum og avance i overensstemmelse med ledelsens fortolkning af den indgåede aftale om overdragelse af anparterne. Der henvises til omtale i noten for eventualforpligtelser.

9

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for ONPT Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.