

O.D. Holding ApS

Årsrapport

2010/11

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. november 2011**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	O.D. Holding ApS Gl. Stationsvej 13, Bramdrupdam 6000 Kolding
	CVR-nr.: 29012083
	Stiftet: 29. september 2005
	Hjemsted: Kolding
	Regnskabsår: 1. juli 2010 - 30. juni 2011
Direktion	Ole Dam
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneparken 1 7100 Vejle
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding
Advokat	Vilsgaard Advokater Dalgårdsvej 189 6600 Vejen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2010 - 30. juni 2011 for O.D. 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 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11. november 2011

Direktion:

Ole Dam

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til anpartshaveren i O.D. Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for O.D. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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. 30. juni 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2010 - 30. juni 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 11. november 2011

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jørgen Egstrand Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandel i datterselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Med baggrund i den negative kapital i datterselskabet, har selskabet valgt at afskrive det resterende goodwill fuldt ud.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O.D. Holding ApS for 1. juli 2010 - 30. juni 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

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

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

O.D. Holding ApS er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i dattervirksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

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

Dattervirksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens 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 acontoskatter.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2010/11 kr.	2009/10 tkr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER		-395.646	657
Andre eksterne omkostninger		-56.850	-53
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.499.135	-613
DRIFTSRESULTAT		-2.951.631	-9
Andre finansielle omkostninger	1	-535.438	-379
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		-3.487.069	-388
Skat af ordinært resultat	2	144.143	121
ÅRETS RESULTAT		-3.342.926	-267
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		-3.342.926	-267
I ALT		-3.342.926	-267

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 tkr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	2.895
Finansielle anlægsaktiver		0	2.895
ANLÆGSAKTIVER		0	2.895
Udskudte skatteaktiver		334.751	186
Tilgodehavende skat		67.400	90
Tilgodehavender		402.151	276
OMSÆTNINGSAKTIVER		402.151	276
AKTIVER		402.151	3.171

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2011 kr.	2010 tkr.
Anpartskapital.....		500.000	500
Overført resultat.....		-6.986.053	-3.643
EGENKAPITAL	4	-6.486.053	-3.143
Gæld til pengeinstitutter.....		3.526.598	3.200
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve.....		991.428	1.071
Langfristede gældsforpligtelser		4.518.026	4.271
Gæld til pengeinstitutter.....		557.237	305
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.721.243	1.497
Anden gæld.....		91.698	241
Kortfristede gældsforpligtelser		2.370.178	2.043
GÆLDSFORPLIGTELSE		6.888.204	6.314
PASSIVER		402.151	3.171
 Eventualposter mv.	 5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

1. Andre finansielle omkostninger

	2010/11 kr.	2009/10 tkr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	76.751	73
Renteomkostninger i øvrigt.....	458.687	306
Andre finansielle omkostninger	535.438	379

2. Skat af ordinært resultat

	2010/11 kr.	2009/10 tkr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-67
Årets regulering af udskudt skat	-149.143	-44
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	5.000	-10
Skat af ordinært resultat	-144.143	-121

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris, primo	4.670.347
Kostpris, ultimo	4.670.347
Op-/Nedskrivninger, primo	-1.775.566
Afskrivning på goodwill	-2.499.135
Resultat	-964.826
Øvrige reguleringer	569.180
Op-/Nedskrivninger, ultimo	-4.670.347
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
inter-com, Vejle ApS	-875.660	-1.484.347	65

Forskellen mellem bogført værdi og andelen af egenkapital er udtryk for goodwill i forbindelse med købet af den tilknyttede virksomhed.

4. Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	500.000	-3.643.127	-3.143.127
Årets resultat	0	-3.342.926	-3.342.926
Egenkapital, ultimo	500.000	-6.986.053	-6.486.053

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

5. Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens engagement med pengeinstitut, der ved årets udgang udgjorde en gæld på 2.134 tkr.

Vækstfonden har afgivet selvskyldnerkaution for selskabets banklån, restgælden udgjorde pr. balancedatoen 3,5 mio kr., kautionen er begrænset til 5. mio kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med dattervirksomhed overfor pengeinstituttet.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets kaution og mellemværende med pengeinstitut er der givet pant i anpartskapitalen, nom. 500.000 kr., herudover er der givet pant i dattervirksomhedens anpartskapital, nom. 200.000 kr.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om
indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret og signeret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamlingen eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. november 2011