

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

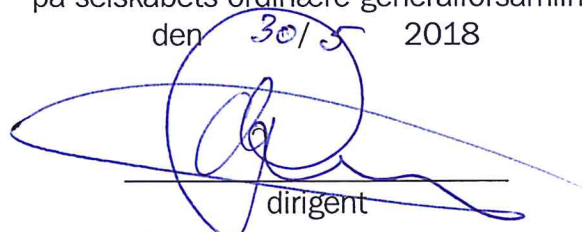
**O.M.P. Holding ApS
Bredgade 48
4400 Kalundborg**

CVR-nr: 10 03 82 51

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017**

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2018


dirigent
Ole Meredini Petersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for O.M.P. Holding ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

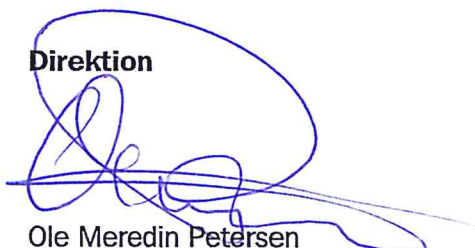
Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 29. maj 2018

Direktion



Ole Meredin Petersen

Bestyrelse



Ole Meredin Petersen
Formand



Patrik Qvant Ekberg



Josefine Meredin Petersen



Martin Meredin Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i O.M.P. Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for O.M.P. Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af datterselskabernes ejendomme jfr. beskrivelsen i ledelsesberetningen samt note 1 i Årsrapporten.

Dette forhold har ikke givet anledning til modifikationer til vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kalundborg, den 29. maj 2018

SMJ Revision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26695864

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor
mne19784

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.M.P. Holding ApS Bredgade 48 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 10 03 82 51 Kommune: Kalundborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017
Bestyrelse	Ole Meredin Petersen, formand Josefine Meredin Petersen Martin Meredin Petersen Patrik Qvant Ekberg
Direktion	Ole Meredin Petersen
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Isefjords Alle 5 4300 Holbæk
Revisor	SMJ Revision statsautoriseret revisionsfirma Bredgade 39 4400 Kalundborg
Ejerforhold	Ole Meredin Petersen, Kystvejen 60, 4400 Kalundborg

Hoved- og nøgletal

	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern	2015 tkr. Koncern	2014 tkr. Koncern	2013 tkr. Koncern
Hovedtal					
Nettoomsætning	164.972	166.870	146.014	141.178	128.017
Resultat af ordinær drift	6.138	8.571	6.324	5.480	3.381
Resultat af finansielle poster	-623	-1.992	-3.169	-3.984	-3.081
Årets resultat	4.314	5.214	2.435	1.104	218
Balancesum	122.753	110.967	109.381	116.213	109.624
Egenkapital	50.327	37.424	32.709	31.172	30.000
Pengestrømme					
- fra driftsaktivitet	9.277	14.891	11.271	-54.782	2.638
- fra investeringsaktivitet	-3.031	-1.668	-168	-788	389
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-3.764	-1.668	-168	-873	-181
- fra finansieringsaktivitet	-6.121	-6.546	-1.978	72.107	42.520
Antal personer beskæftiget	61	58	54	53	49
NØGLETAL i %					
Bruttomargin	19,2	19,4	19,8	19,2	19,1
Overskudsgrad	3,7	5,1	4,3	3,9	2,6
Afkastningsgrad	5,0	7,7	5,8	4,7	3,1
Soliditetsgrad	41,0	33,7	29,9	26,8	27,4
Forrentning af egenkapital	9,8	14,9	7,6	7,1	0,6

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed ved finansiering og investering, samt dermed beslægtet virksomhed.

Datterselskabernes aktiviteter består af drift af tømmerhandel og byggecenter i Kalundborg, Jyderup og Holbæk, samt udlejning af ejendomme, bl.a. til virksomhederne i Kalundborg og Holbæk.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernselskaberne har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af ejendomme, der hidtil har været indregnet med udgangspunkt i oprindelig kostpris. Med virkning for regnskabsåret 2017 er ejendommene indregnet til en af ledelsen fastsat dagsværdi, opgjort til brug for et forestående generationsskifte i selskabets ejerkreds.

Den ændrede regnskabspraksis har ikke påvirket selskabets eller koncernens resultat, men medført en forøgelse af moderselskabets og koncernens egenkapital på tkr. 9.589.

Det skal bemærkes, at den anvendte dagsværdi er behæftet med usikkerhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet og koncernen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Udover ovennævnte har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets og koncernens overskud udgør tkr. 4.314.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets eller koncernens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for O.M.P. Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet for moderselskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i koncernens anvendte regnskabspraksis

Ledelsen har ændret regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af koncernens ejendomme, der hidtil har været indregnet på grundlag af anskaffelsesprisen. Med virkning for regnskabsåret 2017 er ejendomme indregnet til dagsværdi.

Ændringen har ikke påvirket årets resultat, men medført en forøgelse af såvel moderselskabets som koncernens egenkapital på tkr. 9.589.

Der er ikke foretaget tilretning af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet O.M.P. Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og for ejendommenes vedkommende efterfølgende til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	37 - 50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder 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 den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af ikke børsnoterede kapitalandele, måles til anskaffelsespris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
Bruttofortjeneste	-28.131	-27	31.737	32.367
2 Personaleomkostninger	0	0	-24.399	-22.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-1.200	-1.030
Driftsresultat	-28.131	-27	6.138	8.571
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.043.289	6.410	0	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	38.112	533	38	533
Andre finansielle indtægter	5.247	42	1.054	762
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	150.637	180	0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-704.327	-730	0	0
Andre finansielle omkostninger	-407.490	-1.682	-1.715	-3.287
Resultat før skat	4.097.337	4.726	5.515	6.579
Skat af årets resultat	216.494	488	-1.201	-1.365
Årets resultat	4.313.831	5.214	4.314	5.214

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
3 Grunde og bygninger	0	0	61.616	49.739
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	6.215	3.555
Materielle anlægsaktiver	0	0	67.831	53.294
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	75.389.063	66.970	0	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	92.694	55	93	55
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0	366	323
Finansielle anlægsaktiver	75.481.757	67.025	459	378
Anlægsaktiver	75.481.757	67.025	68.290	53.672
Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	31.273	33.952
Varebeholdninger	0	0	31.273	33.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	19.780	20.522
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.241.732	6.080	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	144.769	45	145	45
Sambeskætningsbidrag	1.176.257	0	0	0
Andre tilgodehavender	0	0	2.759	2.609
Udskudt skatteaktiv	392.135	931	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	0	367	27
Tilgodehavender	5.954.893	7.056	23.051	23.203
Likvide beholdninger	0	0	139	140
Omsætningsaktiver	5.954.893	7.056	54.463	57.295
Aktiver	81.436.650	74.081	122.753	110.967

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
Virksomhedskapital	125.000	125	125	125
Reserve for opskrivninger	42.988.991	34.531	9.589	0
Overført resultat	5.212.645	1.767	38.613	36.299
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000	2.000	1.000
Egenkapital	50.326.636	37.423	50.327	37.424
6 Hensættelse til udskudt skat	0	0	7.156	3.249
Hensatte forpligtelser	0	0	7.156	3.249
Prioritetsgæld	0	0	18.152	19.219
Kreditinstitutter	10.000.000	14.944	28.960	33.444
7 Langfristede gældsforpligtelser	10.000.000	14.944	47.112	52.663
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	0	1.520	1.090
Kreditinstitutter	0	0	2.775	2.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	22	9.715	10.242
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.669.130	21.140	0	0
Sambeskætningsbidrag	420.884	552	0	0
Anden gæld	0	0	3.813	3.085
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0	335	313
Kortfristede gældsforpligtelser	21.110.014	21.714	18.158	17.631
Gældsforpligtelser	31.110.014	36.658	65.270	70.294
Passiver	81.436.650	74.081	122.753	110.967
8 Eventualposter mv.				
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Egenkapitalopgørelse

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
Virksomhedskapital primo	125.000	125	125	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125	125	125
Tilgang i årets løb	0	0	9.589	0
Reserve for opskrivninger ultimo	0	0	9.589	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	34.531.312	28.067	0	0
Årets bevægelse, resultatdisponering	-1.131.077	6.464	0	0
Årets bevægelse, kapitalregulering	9.588.756	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	42.988.991	34.531	0	0
Overført resultat, primo	1.767.737	4.017	36.299	36.797
Årets resultat	5.444.908	-1.250	4.314	502
Foreslået udbytte	-2.000.000	-1.000	-2.000	-1.000
Overført resultat ultimo	5.212.645	1.767	38.613	36.299
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	500	1.000	500
Foreslået udbytte	2.000.000	1.000	2.000	1.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-500	-1.000	-500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	2.000.000	1.000	2.000	1.000
Egenkapital	50.326.636	37.423	50.327	37.424
10 Forslag til resultatdisponering	4.313.831	5.214	4.314	5.214

Pengestrømsopgørelse

Note	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
Årets resultat	4.314	5.214
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.160	993
Andre reguleringer	1.409	3.357
Ændring af driftskapital	3.055	7.852
Pengestrømme fra drift før renter	9.938	17.416
Renteindbetalinger og lignende	1.054	762
Renteudbetalinger	-1.715	-3.287
Pengestrømme fra ordinær drift	9.277	14.891
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.277	14.891
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.764	-1.668
Salg af materielle anlægsaktiver	775	0
Indskud Ditas	-42	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.031	-1.668
Afdrag langfristet gæld	-5.121	-6.046
Udbetalt udbytte	-1.000	-500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.121	-6.546
Ændring i likvider	125	6.677
Likvide midler, primo	-2.761	-9.438
Likvide midler, ultimo	-2.636	-2.761

Noter

Note

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Datterselskaberne har for regnskabsåret valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende værdiansættelse af ejendomme. Med virkning for 2017 er datterselskabernes ejendomme indregnet til en af ledelsen opgjort dagsværdi.

Det skal bemærkes, at den opgjorte og anvendte dagsværdi er behæftet med usikkerhed.

	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	61	58
Lønninger	22.210	20.740
Pensioner	1.630	1.495
Andre omkostninger til social sikring	559	531
	<u>24.399</u>	<u>22.766</u>

Noter

Note	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver Koncern		
Kostpris, primo	53.980	16.666
Tilgang i årets løb	124	3.640
Afgang i årets løb	0	-1.735
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	54.104	18.571
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo	6.816	0
Årets opskrivninger	13.972	0
Afgang i årets løb	-1.679	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 31. december 2017	19.109	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-11.057	-13.111
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.375
Årets af-/nedskrivninger	-540	-620
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-11.597	-12.356
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	61.616	6.215
	<hr/>	<hr/>

Noter

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	32.430.266	32.430
Kostpris 31. december 2017	32.430.266	32.430
Op- og nedskrivninger primo	34.539.230	28.130
Årets resultatandele	5.043.289	6.410
Kapitalregulering i perioden	9.588.756	0
Udloddet udbytte	-6.212.478	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	42.958.797	34.540
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	75.389.063	66.970

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Meredin A/S, Kalundborg	100%	61.504.080	5.010.736
Kalundborg Bymidte A/S, Kalundborg	100%	7.839.991	14.782
Meredin Ejendomsinvest ApS, Holbæk	100%	6.044.993	17.771

Noter

Note	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	62.500	63
Kostpris 31. december 2017	62.500	63
Op- og nedskrivninger primo	-7.918	-63
Årets resultatandele	38.112	533
Kapitalregulering i perioden	0	-478
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	30.194	-8
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	92.694	55

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
OMPA Invest ApS, Holbæk	50%	185.388	76.224

Noter

Note

6 Udskudt skat

Koncern

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	14.943.836	10.000.000	0	10.000.000
	<u>14.943.836</u>	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Prioritetsgæld	20.309	19.242	1.090	14.167
Kreditinstitutter	33.444	29.390	430	27.307
	<u>53.753</u>	<u>48.632</u>	<u>1.520</u>	<u>41.474</u>

Noter

Note

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i O.M.P. Holding ApS-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabernes bankmellemværende og gæld til realkreditinstitut, ligesom der er stillet selvskyldnerkaution for associeret virksomheds bankmellemværende på tkr. 3.000.

Til sikkerhed for koncernens bankmellemværende er deponeret ejerpantebreve tkr. 39.415 med pant i koncernens ejendomme med en bogført på tkr. 61.617.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor tkr. 19.617 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 61.617.

	2017 kr. Moder	2016 tkr. Moder	2017 tkr. Koncern	2016 tkr. Koncern
10 Forslag til resultatdisponering				
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000	2.000	7.212
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.131.077	6.464	0	0
Overført resultat	3.444.908	-2.250	2.314	-1.998
	<u>4.313.831</u>	<u>5.214</u>	<u>4.314</u>	<u>5.214</u>