



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

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

CVR-nr. 10 03 82 51

Årsrapport for 2016
17. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 3 2017

dirigent

Ole Meredini Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse - koncern	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt koncernregnskabet og årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for O.M.P. Holding ApS.

Koncernregnskabet og årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

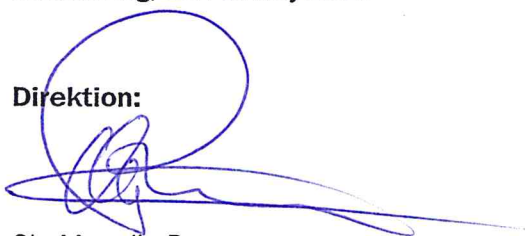
Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Koncernregnskabet og årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 3. maj 2017

Direktion:



Ole Meredin Petersen

Bestyrelse:



Ole Meredin Petersen



Josefine Meredin Petersen



Patrik Rasmussen



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 regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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.

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 koncernen 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 enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 og 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 (fortsat)

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 koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 3. maj 2017

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.M.P. Holding ApS Bredgade 48 4400 Kalundborg CVR-nr. 10 03 82 51 Hjemstedskommune: Kalundborg
Datterselskaber	Meredin A/S Bredgade 48 4400 Kalundborg CVR-nr. 73 73 05 11 Hjemstedskommune: Kalundborg
	Kalundborg Bymidte A/S Bredgade 48 4400 Kalundborg CVR-nr. 27 45 37 59 Hjemstedskommune: Kalundborg
	Meredin Ejendomsinvest ApS Spånebak 23 4300 Holbæk CVR-nr. 27 30 92 75 Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Ole Meredin Petersen
Bestyrelse	Ole Meredin Petersen (formand) Josefine Meredin Petersen Martin Meredin Petersen Patrik Rasmussen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Sparekassen Sjælland Isefjords Alle 5 4300 Holbæk

Hoved- og nøgletal

Koncernen	2016	2015	2014	2013	2012
	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.	tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat	32.371	28.947	26.968	24.256	22.623
Resultat af ordinær primær drift	8.574	6.324	5.482	3.381	-933
Resultat af finansielle poster	-2.526	-3.174	-3.970	-3.157	-2.935
Årets resultat	5.215	2.435	1.104	218	-2.984
Balance					
Balancesum	110.966	109.382	116.214	109.623	107.457
Egenkapital	37.424	32.710	31.172	30.000	30.248
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	14.892	11.566	-5.646	-1.105	5.228
Investeringsaktivitet	-1.668	-233	-783	389	-2.601
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.613	-168	-788	389	-2.632
Finansieringsaktivitet	-6.046	-1.268	-1.264	-1.064	-1.655
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	58	54	53	49	59
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	7,7	5,6	4,9	3,1	-0,8
Soliditetsgrad	33,7	29,9	26,8	27,4	28,1
Forrentning af egenkapital	14,9	7,6	3,6	0,7	0,0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat for koncernen udgør et overskud på den primære drift på tkr. 8.574 samt et overskud for såvel koncern som moderselskab på tkr. 5.215.

Resultatet anses af ledelsen som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet og koncernen forventer et resultat i det kommende år på niveau med indeværende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet hændelser som vurderes at have væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet og koncernen er ikke påvirket af forretningsmæssige eller finansielle risici i et omfang, der ligger udover, hvad der er sædvanligt for branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.M.P. Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet O.M.P. Holding ApS og de 100% ejede datterselskaber, Meredin A/S, Kalundborg Bymidte A/S og Meredin Ejendomsinvest ApS.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Ved køb af dattervirksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, 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”.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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 finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattet. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

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 efterfølgende til kostpris 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. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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:

Brugstid

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Datterselskaber og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. 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 dattervirksomhedens underbalance.

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

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Pengestrømsopgørelse

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

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad = Resultat af primær ordinær drift * 100 / Samlede aktiver.

Soliditetsgrad = Egenkapital ultimo * 100 / Samlede aktiver.

Forrentning af egenkapital = Årets resultat * 100 / Gennemsnitlig egenkapital.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	Moderselskab		Koncern	
		2016	2015 tkr.	2016 tkr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		-25.156	-23	32.371	28.947
Personaleomkostninger	1	0	0	22.766	21.333
Resultat før afskrivninger		-25.156	-23	9.604	7.614
Afskrivninger		0	0	1.030	1.290
Resultat før finansielle poster		-25.156	-23	8.574	6.324
Resultat af kapitalandele i dattervirksomhed		6.409.508	3.698	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		532.778	6	533	6
Finansielle indtægter	2	221.829	127	762	1.211
Finansielle omkostninger	3	2.411.777	1.628	3.288	4.386
Resultat før skat		4.727.182	2.180	6.580	3.156
Skat af årets resultat		-487.323	-256	1.365	720
Årets resultat		5.214.505	2.435	5.215	2.435
Forslag til resultatdisponering:					
Reserve for nettoopskrivning		6.464.090	3.698	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	1.000	0	1.000
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	500	1.000	500
Overført resultat		-2.249.585	-2.762	4.215	935
Disponeret		5.214.505	2.435	5.215	2.435

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Moderselskab		Koncern	
		2016	2015 tkr.	2016 tkr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger	4	0	0	49.739	49.205
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0	3.555	3.470
Materielle anlægsaktiver		0	0	53.294	52.675
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	66.969.496	60.560	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	54.582	0	55	0
Værdipapirer		0	0	323	323
Finansielle anlægsaktiver		67.024.078	60.560	378	323
Anlægsaktiver		67.024.078	60.560	53.672	52.998
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0	33.952	33.640
Varebeholdninger		0	0	33.952	33.640
Tilgodehavender fra salg		0	0	20.522	19.723
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.466.092	3.831	0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	8	44.930	375	45	375
Aktiveret udskudt skat		931.014	1.505	0	0
Tilgode sambeskatningsbidrag		1.613.808	495	0	0
Andre tilgodehavender		0	0	2.609	2.418
Periodeafgrænsningsposter		0	0	27	27
Tilgodehavender		7.055.844	6.207	23.203	22.543
Likvide beholdninger		0	0	140	201
Omsætningsaktiver		7.055.844	6.207	57.295	56.384
Aktiver		74.079.922	66.767	110.966	109.382

Balance 31. december

Passiver

	Note	Morderselskab		Koncern	
		2016	2015	2016	2015
			tkr.	tkr.	tkr.
Selskabskapital		125.000	125	125	125
Reserve for nettoopskrivning		34.531.312	28.067	0	0
Foreslået udbytte		1.000.000	500	1.000	500
Overført resultat		1.767.736	4.017	36.299	32.085
Egenkapital		37.424.048	32.710	37.424	32.710
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0	3.250	1.884
Hensatte forpligtelser		0	0	3.250	1.884
Prioritetsgæld		0	0	19.219	20.297
Gæld til kreditinstitutter		14.943.836	19.888	33.444	38.388
Langfristede gældsforpligtelser	10	14.943.836	19.888	52.663	58.685
Kortfristet del af langfristet gæld	10	0	0	1.090	1.144
Bankgæld		0	0	2.901	9.639
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.139.800	13.673	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere		0	0	313	227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	17	10.243	1.708
Skyldigt sambeskatningsbidrag		552.237	209	0	0
Anden gæld		0	270	3.084	3.325
Deposita		0	0	0	61
Kortfristede gældsforpligtelser		21.712.037	14.169	17.630	16.103
Gældsforpligtelser		36.655.874	34.057	70.293	74.788
Passiver		74.079.922	66.767	110.966	109.382
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11				
Eventualforpligtelser	12				

Egenkapitalopgørelse

	2016	2015
		tkr.
Moderselskabet		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Reserve for opskrivning primo	28.067.222	24.267
Overført jf. resultatdisponering	6.464.090	3.800
Reserve for opskrivning	34.531.312	28.067
Overført resultat primo	4.017.321	6.780
Overført jf. resultatdisponering	-2.249.585	-2.762
Overført resultat ultimo	1.767.736	4.018
Foreslået udbytte primo	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	-1.000
Overført jf. resultatdisponering	1.000.000	1.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	500
Egenkapital	37.424.048	32.710
Koncernen		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Overført resultat primo	32.084.543	31.047
Overført jf. resultatdisponering	4.214.505	1.038
Overført resultat ultimo	36.299.048	32.085
Foreslået udbytte primo	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	-1.000
Overført jf. resultatdisponering	1.000.000	1.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	500
Egenkapital	37.424.048	32.710

Pengestrømsopgørelse

Koncern	2016	2015
	tkr.	tkr.
Resultat før skat	6.580	3.156
Afskrivninger anlægsaktiver	1.030	1.228
Amortisering låneomkostninger	14	303
Andel resultat associeret virksomhed	-533	-6
Ændring i tilgodehavender	-182	6.990
Ændring i varebeholdninger	-312	-1.351
Ændring i kreditorer	8.535	210
Ændring i skyldige omkostninger	-241	1.037
Pengestrømme fra driftsaktivitet	14.892	11.566
Investeringer:		
Tilgang materielle anlægsaktiver	-1.613	-168
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Tilgang associerede virksomheder	-55	0
Til- og afgang finansielle anlægsaktiver	0	-65
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.668	-233
Finansiering:		
Omprioritering/afdrag på realkreditgæld	-1.132	10.718
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-5.000	-12.000
Rentetilskrivning/afdrag på gæld til selskabsdeltager	86	15
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.046	-1.268
Resultatudlodning:		
Udbetalt udbytte	-500	-1.000
Likviditetsforskydning i alt	6.677	9.066
Likvide midler 1. januar	-9.438	-18.504
Likvide midler 31. december	-2.761	-9.438
Likvide midler kan specificeres således:		
Kasse- og bankindestående	140	201
Kassekredit	-2.901	-9.639
	-2.761	-9.438
Uudnyttet trækingsret på kassekredit udgør	10.599	3.861

Noter

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		tkr.
Koncernen		
Lønninger	20.739.952	18.431
Pensioner	1.495.340	2.285
Andre omkostninger til social sikring	531.164	617
	22.766.456	21.333
Gennemsnitligt antal ansatte	58	54
2 Finansielle indtægter		
Moderselskabet		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	179.908	78
Renteindtægter fra associerede virksomheder	41.921	49
	221.829	127
Koncernen		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	41.921	49
Renteindtægter i øvrigt	719.633	1.162
	761.554	1.211
3 Finansielle omkostninger		
Moderselskabet		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	729.521	514
Andre finansielle omkostninger	1.682.256	1.114
	2.411.777	1.628

Noter

	2016	2015
		tkr.
4 Grunde og bygninger		
Koncernen		
Anskaffelsespris 1. januar	59.737.519	59.624
Årets tilgang	1.058.480	113
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>60.795.999</u>	<u>59.738</u>
Afskrivninger 1. januar	10.532.827	10.028
Årets afskrivninger	524.131	505
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>11.056.958</u>	<u>10.533</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>49.739.041</u>	<u>49.205</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Koncernen		
Anskaffelsespris 1. januar	16.171.901	16.117
Årets tilgang	554.191	55
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>16.726.092</u>	<u>16.172</u>
Afskrivninger 1. januar	12.701.901	11.978
Årets afskrivninger	469.191	724
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>13.171.092</u>	<u>12.702</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.555.000</u>	<u>3.470</u>

Noter

	2016	2015
		tkr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	32.430.266	32.430
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	32.430.266	32.430
Opskrivninger 1. januar	28.129.722	24.330
Andel i resultat efter skat	6.409.508	3.698
Regulering nettoopskrivning	0	102
Opskrivninger 31. december	34.539.230	28.130
Regnskabsmæssig værdi 31. december	66.969.496	60.560

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Meredin A/S, Kalundborg	100%	52.212.478	6.346.940
Kalundborg Bymidte A/S, Kalundborg	100%	7.420.549	778
Meredin Ejendomsinvest ApS, Holbæk	100%	7.336.470	61.790

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

Anskaffelsessum 1. januar	62.500	63
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	62.500	63
Nedskrivninger 1. januar	-62.500	-63
Andel i resultat efter skat	532.778	-15
Andel negativ egenkapital ovf. fra modregning i tilgodehavende	-478.196	15
Nedskrivninger 31. december	-7.918	-63
Regnskabsmæssig værdi	54.582	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
OMPA Invest ApS, Holbæk	50%	109.164	51.556

Noter

	2016	2015
8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder		tkr.
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	44.930	853
Andel af negativ egenkapital i associerede virksomheder	0	-478
	44.930	375

9 Hensættelse til udskudt skat

Koncernen

Hensættelse til udskudt skat primo	1.884.125	1.266
Årets ændring i hensættelse til udskudt skat	1.365.466	618
	3.249.591	1.884

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Moderselskabet				
Realkreditinstitutter	0	0	0	0
Gæld til kreditinstitutter	19.888.006	14.943.836	0	14.943.836
	19.888.006	14.943.836	0	14.943.836
Koncernen				
Realkreditinstitutter	21.440.792	20.308.891	1.089.800	15.257.190
Gæld til kreditinstitutter	38.388.006	33.443.836	0	33.443.836
	59.828.798	53.752.727	1.089.800	48.701.026

Noter

11 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 værdi på tkr. 49.681.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor tkr. 20.707, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 49.681.

12 Eventualforpligtelser

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.