

O.R.M. Holding ApS
Gartnervej 4
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 20080841

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.10.2016

Dirigent

Navn: Ove Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O.R.M. Holding ApS

Gartnervej 4

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 20080841

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Ove Mortensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for O.R.M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 17.10.2016

Direktion

Ove Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.R.M. Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.R.M. Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer etiske 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor

Lasse L. Wolff
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje værdipapirer samt fast ejendom, herunder diverse salg af alarmer, måtteservice samt stutteri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 563 t.kr. mod et overskud på 440 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 - 100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, som består af investeringsheste, måles til en vurderet handelspris.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(761.666)	(141.317)
Personaleomkostninger	1	(1.264.876)	(1.397.473)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(596.891)</u>	<u>(426.177)</u>
Driftsresultat		(2.623.433)	(1.964.967)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.763.664	2.029.484
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		29.748	21.775
Andre finansielle indtægter	3	220.223	242.950
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(172.982)</u>	<u>(174.438)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		217.220	154.804
Skat af ordinært resultat	5	<u>345.575</u>	<u>285.591</u>
Årets resultat		<u>562.795</u>	<u>440.395</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		5.000.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.930.853	1.268.865
Overført resultat		<u>(6.368.058)</u>	<u>(1.328.470)</u>
		<u>562.795</u>	<u>440.395</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		14.078.533	14.388.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		581.261	671.524
Materielle anlægsaktiver	6	<u>14.659.794</u>	<u>15.059.789</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.439.966	5.456.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.301.000	3.101.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		402.299	412.551
Udskudt skat	8	4.462.900	4.581.700
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>13.606.165</u>	<u>13.551.553</u>
Anlægsaktiver		<u>28.265.959</u>	<u>28.611.342</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.870.000	2.825.000
Varebeholdninger		<u>1.870.000</u>	<u>2.825.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		103.221	207.345
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.300.000	3.700.000
Andre tilgodehavender		304.301	215.497
Tilgodehavende selskabsskat		464.376	188.391
Periodeafgrænsningsposter		15.796	13.548
Tilgodehavender		<u>5.187.694</u>	<u>4.324.781</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		62.713	69.874
Værdipapirer og kapitalandele		<u>62.713</u>	<u>69.874</u>
Likvide beholdninger		<u>2.038.792</u>	<u>1.661.746</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.159.199</u>	<u>8.881.401</u>
Aktiver		<u>37.425.158</u>	<u>37.492.743</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.199.718	1.268.865
Overført overskud eller underskud		20.796.546	27.164.604
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	500.000
Egenkapital		<u>29.496.264</u>	<u>29.433.469</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.189.000	6.189.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>6.189.000</u>	<u>6.189.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.455	139.527
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.314.795	1.363.681
Anden gæld	10	333.644	367.066
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.739.894</u>	<u>1.870.274</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.928.894</u>	<u>8.059.274</u>
Passiver		<u>37.425.158</u>	<u>37.492.743</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	500.000	1.268.865	27.164.604	500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(500.000)
Årets resultat	0	1.930.853	(6.368.058)	5.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	3.199.718	20.796.546	5.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				29.433.469
Udbetalt ordinært udbytte				(500.000)
Årets resultat				562.795
Egenkapital ultimo				29.496.264

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.206.051	1.354.937
Andre omkostninger til social sikring	58.825	42.536
	<u>1.264.876</u>	<u>1.397.473</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	596.891	626.571
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(200.394)
	<u>596.891</u>	<u>426.177</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	189.713	202.923
Øvrige finansielle indtægter	30.510	40.027
	<u>220.223</u>	<u>242.950</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	67.447	58.718
Øvrige finansielle omkostninger	105.535	115.720
	<u>172.982</u>	<u>174.438</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(464.376)	(188.391)
Ændring af udskudt skat	118.801	(97.200)
	<u>(345.575)</u>	<u>(285.591)</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	18.715.768	5.640.332		
Tilgange	134.902	61.994		
Kostpris ultimo	18.850.670	5.702.326		
Af- og nedskrivninger primo	(4.327.503)	(4.968.808)		
Årets afskrivninger	(444.634)	(152.257)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.772.137)	(5.121.065)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.078.533	581.261		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	4.187.437	3.101.000	455.110	4.581.700
Tilgange	0	68.280	0	0
Afgange	0	(1.868.280)	0	(118.800)
Kostpris ultimo	4.187.437	1.301.000	455.110	4.462.900
Opskrivninger primo	1.268.865	0	0	0
Andel af årets resultat	2.763.664	0	0	0
Udbytte	(780.000)	0	0	0
Opskrivninger ultimo	3.252.529	0	0	0
Nedskrivninger primo	0	0	(42.559)	0
Andel af årets resultat	0	0	29.748	0
Udbytte	0	0	(40.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	(52.811)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.439.966	1.301.000	402.299	4.462.900

Lånet træder tilbage for de tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut.

Lånet er uopsigeligt fra kreditors side, men kan opsiges af debitor med tre måneders varsel.

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	532.000	430.400
Tilgodehavender	(3.500)	(3.000)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	<u>3.934.400</u>	<u>4.154.300</u>
	<u>4.462.900</u>	<u>4.581.700</u>

Under forudsætning af fuld udnyttelse har selskabet et samlet skatteaktiv på 4.960 t.kr., hvoraf 4.463 t.kr. er indregnet.

	<u>Restgæld ef-</u> <u>ter 5 år</u> <u>kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	<u>5.190.359</u>
	<u>5.190.359</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
10. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	242.591	280.899
Andre skyldige omkostninger	<u>91.053</u>	<u>86.167</u>
	<u>333.644</u>	<u>367.066</u>

I regnskabsposten andre skyldige omkostninger indgår gæld til direktør på kr. 28.453.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ove Mortensen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Bankkonto er stillet til sikkerhed over for datterselskabets bankforbindelse.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 13.331.724 kr.

Selskabet hæfter som interessent i Ejerforeningen Tømmervej 11 C I/S solidarisk med øvrige selskabsdeltagere.

Den samlede gæld udgør 59.111 kr.