

O.R.M. Holding ApS
Gartnervej 4, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for
2018/19

CVR-nr. 20 08 08 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2019.



Ove Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for O.R.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 17. oktober 2019

Direktion



Ove Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i O.R.M. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.R.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

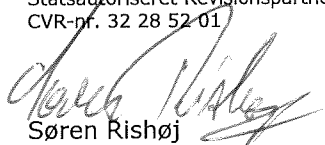
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 17. oktober 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj
statsautoriseret revisor
mne19733

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | O.R.M. Holding ApS Gartnervej 4 6710 Esbjerg V |
| | CVR-nr.: 20 08 08 41 Stiftet: 22. april 1997 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Ove Mortensen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Modervirksomhed | Ove Mortensen Holding ApS |
| Dattervirksomhed | Felson Watersafe ApS, Esbjerg |
| Associerede virksomheder | Ejerforeningen Tømrervej 11, Esbjerg, Esbjerg P & O Ejendomme ApS, Esbjerg AOS Ejendomme P/S, Esbjerg Komplementarselskabet AOS Ejendomme ApS, Esbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele og andre værdipapirer, at eje landbrugsejendom samt at drive stuttevirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.312.497 kr. mod -2.481.612 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.R.M. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i direkteomkostninger, ændring i beholdning af heste samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 25-50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i unoterede selskaber, som forventes beholdt til udløb, indregnes til dagsværdi. Såfremt dagsværdien ikke kan udledes indregnes kapitalandelene til kostpris.

Andre værdipapirer, omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra seneste aflagte regnskab for andelsboligforeningen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter O.R.M. Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.365.039 | -999.512 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.527.508 | -1.627.836 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.024.626 | -987.792 |
| Resultat før finansielle poster | -1.187.095 | -3.615.140 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.401.477 | 711.957 |
| Andre finansielle indtægter | 428.295 | 461.780 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -228.936 | -248.923 |
| Resultat før skat | 413.741 | -2.690.326 |
| 3 Skat af årets resultat | 898.756 | 208.714 |
| Årets resultat | 1.312.497 | -2.481.612 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 420.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 441.477 | 177.767 |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.500.000 | 580.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.628.980 | -3.659.379 |
| Disponeret i alt | 1.312.497 | -2.481.612 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2019 | 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 17.442.518 | 14.458.267 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.072.694 | 929.182 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>18.515.212</u> | <u>15.387.449</u> |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.595.916 | 1.154.439 |
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.232.603 | 1.204.541 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.462.375 | 1.458.377 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.290.894</u> | <u>3.817.357</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>22.806.106</u> | <u>19.204.806</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 3.497.380 | 2.014.670 |
| Varebeholdninger i alt | <u>3.497.380</u> | <u>2.014.670</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 133.014 | 169.122 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 6.100.000 | 4.100.000 |
| Udskudte skatteaktiver | 2.600.100 | 2.205.100 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 503.756 | 372.614 |
| Andre tilgodehavender | 312.706 | 381.172 |
| Periodeafgrænsningsposter | 19.146 | 21.985 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.668.722</u> | <u>7.249.993</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7.172.402 | 7.214.803 |
| Værdipapirer i alt | <u>7.172.402</u> | <u>7.214.803</u> |
| Likvide beholdninger | 3.206.083 | 10.172.845 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>23.544.587</u> | <u>26.652.311</u> |
| Aktiver i alt | <u>46.350.693</u> | <u>45.857.117</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| 8 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.495.916 | 1.054.439 |
| 10 Overført resultat | 40.979.156 | 42.608.136 |
| 11 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.500.000 | 580.000 |
| Egenkapital i alt | <u>45.475.072</u> | <u>44.742.575</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Deposita | 27.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>27.000</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 332.681 | 174.118 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 271.252 | 695.929 |
| Anden gæld | 244.688 | 244.495 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>848.621</u> | <u>1.114.542</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>875.621</u> | <u>1.114.542</u> |
| Passiver i alt | <u>46.350.693</u> | <u>45.857.117</u> |

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**13 Eventualposter**

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.485.115 | 1.586.790 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.883 | 19.204 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 24.510 | 21.842 |
| | <u>1.527.508</u> | <u>1.627.836</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>6</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.701 | 2.597 |
| Andre finansielle omkostninger | 226.235 | 246.326 |
| | <u>228.936</u> | <u>248.923</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -503.756 | -372.614 |
| Årets regulering af udskudt skat | -395.000 | 163.900 |
| | <u>-898.756</u> | <u>-208.714</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 20.321.157 | 20.003.297 |
| Tilgang i årets løb | 3.718.588 | 317.860 |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>24.039.745</u> | <u>20.321.157</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -5.862.890 | -5.172.476 |
| Årets afskrivninger | -734.337 | -690.414 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>-6.597.227</u> | <u>-5.862.890</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>17.442.518</u> | <u>14.458.267</u> |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 6.482.588 | 5.977.035 |
| Tilgang i årets løb | <u>433.801</u> | <u>505.553</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>6.916.389</u> | <u>6.482.588</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -5.553.406 | -5.256.028 |
| Årets afskrivninger | <u>-290.289</u> | <u>-297.378</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>-5.843.695</u> | <u>-5.553.406</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>1.072.694</u> | <u>929.182</u> |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2018 | 1.054.439 | 922.482 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.401.477 | 1.011.957 |
| Udbytte | <u>-960.000</u> | <u>-880.000</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2019 | <u>1.495.916</u> | <u>1.054.439</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>1.595.916</u> | <u>1.154.439</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Felson Watersafe ApS | Esbjerg | 80 % |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 7. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 1.255.110 | 455.110 | |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>800.000</u> | |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>1.255.110</u> | <u>1.255.110</u> | |
| Opskrivninger 1. juli 2018 | -50.569 | -45.809 | |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | <u>28.062</u> | <u>-4.760</u> | |
| Nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>-22.507</u> | <u>-50.569</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>1.232.603</u> | <u>1.204.541</u> | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| Ejerforeningen Tømrrervej 11, Esbjerg, Esbjerg | 50 % | 875.653 | 86.124 |
| P & O Ejendomme ApS, Esbjerg | 50 % | 250.000 | 0 |
| AOS Ejendomme P/S, Esbjerg | 33,33 % | 2.811.259 | 1.214.030 |
| Komplementarselskabet AOS Ejendomme ApS, Esbjerg | 33,33 % | <u>169.500</u> | <u>13.650</u> |
| | | <u>4.106.412</u> | <u>1.313.804</u> |
| 8. Virksomhedskapital | | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018 | | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| 9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2018 | | 1.054.439 | 876.672 |
| Resultatandel | | <u>441.477</u> | <u>177.767</u> |
| | | <u>1.495.916</u> | <u>1.054.439</u> |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 10. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2018 | 42.608.136 | 46.267.515 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.628.980 | -3.659.379 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 420.000 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | -420.000 |
| | <u>40.979.156</u> | <u>42.608.136</u> |
| 11. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2018 | 580.000 | 1.000.000 |
| Udloddet udbytte | -580.000 | -1.000.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>2.500.000</u> | <u>580.000</u> |
| | <u>2.500.000</u> | <u>580.000</u> |

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den samlede gæld udgør 69.887 kr. pr. 31/12 2018.

Der er tinglyst realkreditpantebrev kr. 6.189.000, der henligger ubenyttet med henblik på overførsel af tinglysningsafgift. Bogført værdi af ejendommen udgør kr. 12.437.580.

13. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for associeret virksomheds bankmellemværende. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 30. juni 2019 i alt 6.176 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ove Mortensen Holding ApS, CVR-nr. 25037936 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.