

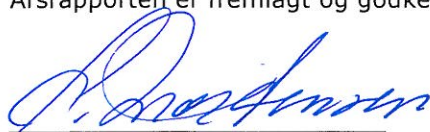
Ove Mortensen Holding ApS
Gartnervej 4, 6710 Esbjerg V

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 25 03 79 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/11-17.



Ove Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ove Mortensen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 15. november 2017

Direktion



Ove Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ove Mortensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ove Mortensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæringer

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 15. november 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Ove Mortensen Holding ApS Gartnervej 4 6710 Esbjerg V |
| | CVR-nr.: 25 03 79 36 |
| | Stiftet: 1. november 1999 |
| | Hjemsted: Esbjerg |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Ove Mortensen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N |
| Dattervirksomhed | O.R.M. Holding ApS, Esbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde aktier, anparter og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.250 kr. mod -2.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 16.936.105 kr. mod 438.611 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ove Mortensen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Tilgodehavender

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

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 Ove Mortensen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------|----------------|
| Bruttotab | -6.250 | -2.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 16.903.589 | 393.957 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 49.844 | 59.759 |
| Resultat før skat | 16.947.183 | 451.216 |
| Skat af årets resultat | -11.078 | -12.605 |
| Årets resultat | 16.936.105 | 438.611 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 13.403.589 | 43.957 |
| Udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 3.500.000 |
| Overføres til overført resultat | 2.832.516 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -3.105.346 |
| Disponeret i alt | 16.936.105 | 438.611 |

Balance 30. juni

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 34.050.975 | 20.647.386 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>34.050.975</u> | <u>20.647.386</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>34.050.975</u> | <u>20.647.386</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.283.363 | 1.252.360 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 27.683 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 304.238 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.615.284</u> | <u>1.252.360</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.615.284</u> | <u>1.252.360</u> |
| Aktiver i alt | <u>35.666.259</u> | <u>21.899.746</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 2 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 3 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 25.747.835 | 12.344.246 |
| 4 | Overført resultat | 8.369.161 | 5.536.645 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 700.000 | 3.500.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>35.316.996</u> | <u>21.880.891</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| | Selskabsskat | 0 | 12.605 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 343.013 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>349.263</u> | <u>18.855</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>349.263</u> | <u>18.855</u> |
| | Passiver i alt | <u>35.666.259</u> | <u>21.899.746</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2016 | 8.303.140 | 8.303.140 |
| Kostpris 30. juni 2017 | 8.303.140 | 8.303.140 |
| Opskrivninger 1. juli 2016 | 12.344.246 | 12.300.289 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 16.903.589 | 393.957 |
| Udbytte | -3.500.000 | -350.000 |
| Opskrivninger 30. juni 2017 | 25.747.835 | 12.344.246 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | 34.050.975 | 20.647.386 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| O.R.M. Holding ApS | Esbjerg | 70 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2016 | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2016 | 12.344.246 | 12.300.289 |
| Resultatandel | 13.403.589 | 43.957 |
| | 25.747.835 | 12.344.246 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2016 | 5.536.645 | 8.641.991 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 2.832.516 | -3.105.346 |
| | 8.369.161 | 5.536.645 |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2016 | 3.500.000 | 350.000 |
| Udloddet udbytte | -3.500.000 | -350.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>700.000</u> | <u>3.500.000</u> |
| | <u>700.000</u> | <u>3.500.000</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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