
OMK Holding ApS

Holbækvej 328, Knabstrup, 4440 Mørkøv

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 25 51 83 81

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/11 2023

Ole Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for OMK Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 27. november 2023

Direktion

Ole Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i OMK Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OMK Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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 erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 27. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen
statsautoriseret revisor
mne27778

Jeanne Kubel
statsautoriseret revisor
mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet

OMK Holding ApS
Holbækvej 328, Knabstrup
4440 Mørkøv

CVR-nr: 25 51 83 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 7. juni 2000

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Ole Mortensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -13.500 | -13.500 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | -68.180 | 135.510 |
| Finansielle indtægter | 3 | 0 | 8 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -3.759 | -3.502 |
| Resultat før skat | | -85.439 | 118.516 |
| Skat af årets resultat | | 3.797 | 27.192 |
| Årets resultat | | -81.642 | 145.708 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -68.180 | 135.510 |
| Overført resultat | -13.462 | 10.198 |
| | -81.642 | 145.708 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 2.963.897 | 3.032.077 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.963.897 | 3.032.077 |
| Anlægsaktiver | | 2.963.897 | 3.032.077 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.797 | 0 |
| Selskabsskat | | 27.192 | 27.192 |
| Tilgodehavender | | 30.989 | 27.192 |
| Likvide beholdninger | | 9.258 | 10.278 |
| Omsætningsaktiver | | 40.247 | 37.470 |
| Aktiver | | 3.004.144 | 3.069.547 |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.805.250 | 2.873.430 |
| Overført resultat | | -43.751 | -30.289 |
| Egenkapital | | 2.886.499 | 2.968.141 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 102.645 | 86.406 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 117.645 | 101.406 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 117.645 | 101.406 |
| | | | |
| Passiver | | 3.004.144 | 3.069.547 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 2.873.430 | -30.289 | 2.968.141 |
| Årets resultat | 0 | -68.180 | -13.462 | -81.642 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 2.805.250 | -43.751 | 2.886.499 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde og eje kapitalandele i andre selskaber.

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| <u>-68.180</u> | <u>135.510</u> |
| <u>-68.180</u> | <u>135.510</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

| | |
|-----------------|-----------------|
| <u>0</u> | <u>8</u> |
| <u>0</u> | <u>8</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

3.739

3.320

Andre finansielle omkostninger

20

182

3.759

3.502

Noter til årsregnskabet

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 158.647 | 158.647 |
| Kostpris 30. juni | 158.647 | 158.647 |
| Værdireguleringer 1. juli | 2.873.430 | 2.737.920 |
| Årets resultat | -68.180 | 135.510 |
| Værdireguleringer 30. juni | 2.805.250 | 2.873.430 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 2.963.897 | 3.032.077 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------|-----------|----------------------|-----------|-------------|----------------|
| OMK Knabstrup ApS | Knabstrup | 265.536 | 100% | 2.963.897 | -68.179 |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor OMK Knabstrup ApS's mellemværende med bankforbindelse

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Den samlede indregnede selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMK Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.