

OCMO ApS

Tom Kristensens Vej 1 E, 9500 Hobro
CVR-nr. 26 11 27 10

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.06.16

Morten Tinggaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

OCMO ApS
Tom Kristensens Vej 1 E
9500 Hobro
Telefon: 98 51 14 98
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 26 11 27 10

Bestyrelse

Morten Skovfoged Tinggaard, formand
Tom Kristensen
Jan Würgler

Direktion

Jan Würgler

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Modervirksomhed

Tom K. Holding A/S, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for OCMO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 1. maj 2016

Direktionen

Jan Würgler

Bestyrelsen

Morten Skovfoged Tinggaard
Formand

Tom Kristensen

Jan Würgler

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i OCMO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OCMO ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 1. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med deltagelse i professionel motorsport, samt handel, industri og anlæg i fast ejendom.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for indeværende år udviser et resultat på DKK -889.202 mod DKK 710.333 sidste år. Balancen viser en egenkapital på DKK 519.646, der skal ses i sammenhæng med, at der er stillet et ansvarligt lån på DKK 6.000.000.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger hertil.

Selskabet har over de sidste par regnskabsår fået opført en erhvervs- og beboelsesejendom. Byggeriet er så godt som afsluttet ultimo 2015. Der er i regnskabsåret indgået aftale om, at erhvervs- og beboelsesejendommen sælges ud, når byggeriet er endeligt afsluttet. Der er i regnskabsåret modtaget forudbetalinger på overdragelsessummen, der først endeligt fastsættes, når byggeriet er afsluttet.

Selskabet får den løbende drift finansieret af midler stillet til rådighed af kapitalejer, og selskabet har derfor den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende år.

På baggrund heraf har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttotab	-49.990	1.094.262
	Andre finansielle indtægter	8.941	7.444
1	Andre finansielle omkostninger	-848.153	-391.373
	Årets resultat	-889.202	710.333
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-889.202	710.333
	I alt	-889.202	710.333

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	29.741.118	4.768.067
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	7.810.521
2	Materielle anlægsaktiver i alt	29.741.118	12.578.588
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	100.000
3	Andre tilgodehavender	24.000	24.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	124.000	124.000
	Anlægsaktiver i alt	29.865.118	12.702.588
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	340.000
	Varebeholdninger i alt	0	340.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.350	11.762
	Andre tilgodehavender	826.299	668.522
	Periodeafgrænsningsposter	21.400	0
	Tilgodehavender i alt	899.049	680.284
	Likvide beholdninger	258.630	2.237.319
	Omsætningsaktiver i alt	1.157.679	3.257.603
	Aktiver i alt	31.022.797	15.960.191

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	666.666	666.666
	Overført resultat	-147.020	742.182
4	Egenkapital i alt	519.646	1.408.848
	Ansvarlig lånekapital mv.	6.000.000	6.000.000
	Gæld til realkreditinstitutter	8.112.487	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.112.487	6.000.000
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	368.135	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.156.778	728.668
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.774.162	6.641.335
	Anden gæld	1.429.589	1.181.340
	Periodeafgrænsningsposter	5.662.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.390.664	8.551.343
	Gældsforpligtelser i alt	30.503.151	14.551.343
	Passiver i alt	31.022.797	15.960.191

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for grunde opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	132.827	53.010
Øvrige finansielle omkostninger	715.326	338.363
I alt	848.153	391.373

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	4.768.067	144.230
Tilgang i året	17.162.530	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	7.810.521	0
Kostpris pr. 31.12.15	29.741.118	144.230
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	0	144.230
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	0	144.230
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	29.741.118	0

3. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre tilgodehavender	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 31.12.14	24.000	100.000
Kostpris pr. 31.12.15	24.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	24.000	100.000

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	666.666	31.849
Forslag til resultatdisponering	0	710.333
Saldo pr. 31.12.14	666.666	742.182
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	666.666	742.182
Forslag til resultatdisponering	0	-889.202
Saldo pr. 31.12.15	666.666	-147.020

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Ansvarlig lånekapital	0	0	6.000.000	6.000.000
Gæld til realkreditinstitutter	368.135	6.562.780	8.480.622	0
I alt	368.135	6.562.780	14.480.622	6.000.000

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for selskabets eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 5% p.a. og forfalder til fuld betaling, når selskabets økonomiske stilling tillader det. Der er ingen øvrige vilkår forbundet med tilbagetrædelsen.

6. Eventualaktiver

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på t.DKK 1.174, der kun indregnes, såfremt der etableres ny aktivitet, og den fremtidige drift bliver overskudsgivende.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 8.481 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 29.741.

Til sikkerhed for betaling af vinduesleverandør er der deponeret t.DKK 1.419.

9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.