

# OT Holding ApS

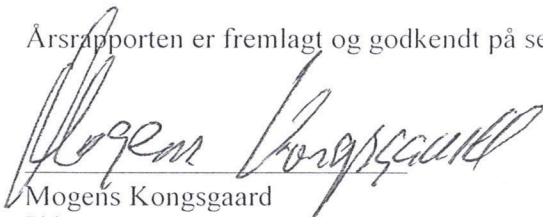
Dalgas Alle 16, 7400 Herning

CVR-nr. 26 19 26 17

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.



Mogens Kongsgaard

Mogens Kongsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for OT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

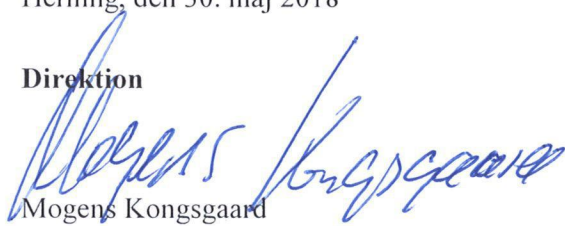
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. maj 2018

**Direktion**



Mogens Kongsgaard

## 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Silkeborg, den 30. maj 2018

### Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Kuno Hesel  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33224



Lars Ole Bärthel  
Registreret revisor  
MNE-nr. 2371

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

OT Holding ApS  
Dalgas Alle 16  
7400 Herning

CVR-nr.: 26 19 26 17  
Stiftet: 3. august 2001  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mogens Kongsgaard

**Revision**

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Hostrupgade 41  
8600 Silkeborg

**Bankforbindelse**

Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning

**Dattervirksomheder**

Infront ApS, Ikast  
Tone Konfektion ApS, Ikast

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i og besiddelse af anparter, aktier og/eller øvrige værdipapirer samt i fast ejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -263.164 kr. mod 516.247 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for OT Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 koncerngoodwill.

### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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

### **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.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OT Holding ApS som administrationselskab 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”.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2017	2016
<b>Driftsresultat</b>	<b>-18.801</b>	<b>-30.966</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-393.679	373.814
Andre finansielle indtægter	189.053	179.282
1 Øvrige finansielle omkostninger	-2.403	-1.382
<b>Resultat før skat</b>	<b>-225.830</b>	<b>520.748</b>
Skat af årets resultat	-37.334	-4.501
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-263.164</b>	<b>516.247</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-263.164</b>	<b>516.247</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	821.917	685.000
Disponeret fra overført resultat	-1.085.081	-168.753
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-263.164</b>	<b>516.247</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	350.000	821.917

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2017	2016
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	322.299	925.978
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>322.299</u>	<u>925.978</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>322.299</u></b>	<b><u>925.978</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.120.469	1.535.201
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	244.310
Tilgodehavender i alt	<u>1.120.469</u>	<u>1.779.511</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.488.542	4.290.441
Værdipapirer i alt	<u>4.488.542</u>	<u>4.290.441</u>
Likvide beholdninger	5.665	258.908
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.614.676</u></b>	<b><u>6.328.860</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.936.975</u></b>	<b><u>7.254.838</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	5.763.477	6.848.558
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.888.477</b>	<b>6.973.558</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.164	0
Selskabsskat	2.464	237.534
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	34.870	38.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	48.498	281.280
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>48.498</b>	<b>281.280</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.936.975</b>	<b>7.254.838</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

	2017	2016	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	2.403	1.382	
	<b>2.403</b>	<b>1.382</b>	
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar 2017	952.846	952.846	
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>952.846</b>	<b>952.846</b>	
Opskrivninger 1. januar 2017	-26.868	238.044	
Årets resultat for afskrivninger på goodwill	-393.679	235.088	
Udbytte	-210.000	-500.000	
<b>Opskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-630.547</b>	<b>-26.868</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>322.299</b>	<b>925.978</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Infront ApS, Ikast	70 %	422.187	-596.944
Tone Konfektion ApS, Ikast	100 %	26.768	24.182
		<b>448.955</b>	<b>-572.762</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. januar 2017		125.000	125.000
		<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>			
Overført resultat 1. januar 2017		6.848.558	7.017.311
Årets overførte overskud eller underskud		-1.085.081	-168.753
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		821.917	685.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		-821.917	-685.000
		<b>5.763.477</b>	<b>6.848.558</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sydbank, har selskabet udstedt pant i et værdipapirdepot. Det pantsatte har en værdi afkr. 4.488.542. Pantet er dog begrænset til kr. 1.500.000.

Selskabet har en konto deponeret til sikkerhed for investering i værdipapirer. Kontoens indestående udgør kr. 1.138 den 31. december 2017.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution for Sydbanks mellemværende med Tone ApS. Endvidere er der stillet prorate kaution overfor Sydbanks mellemværende med Infront ApS begrænset til kr. 1.500.000.

#### 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.