

ONM Holding ApS


Hjemstedsadresse: Klintevej 4, 4780 Stege

CVR-nummer 27 52 35 44

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2017


Ole Nørskov Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | ONM Holding ApS Klintevej 4 4780 Stege Hjemstedskommune: Vordingborg |
| Direktion | Ole Nørskov Madsen |
| Bank | Vordingborg Bank Algade 52 4760 Vordingborg |
| Stiftelsesdato | 1. juni 2006 |
| Regnskabsår | 1. januar til 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for ONM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

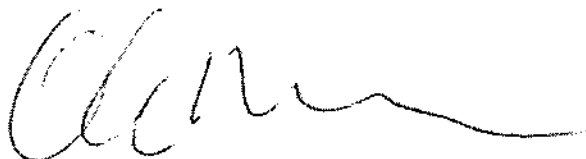
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for oplydt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stage, den 29/5 2017

Direktion

Ole Nørskov Madsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ONM Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for ONM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 29/1 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ONM Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

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.

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.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| | (6.878) | (9.379) |
| Andre eksterne omkostninger | (6.878) | (9.379) |
| Resultat af primær drift | (6.878) | (9.379) |
| 5 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 507.029 | 45.638 |
| 3 Finansielle omkostninger | 216 | 19.635 |
| 2 Finansielle indtægter | 6.398 | 2.265 |
| Ordinært resultat før skat | 506.333 | 18.889 |
| 4 Skat af ordinært resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 506.333 | 18.889 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 507.029 | 45.638 |
| Overført af årets resultat | (52.396) | (77.349) |
| Årets resultat, disponeret | 506.333 | 18.889 |

Balance 31. december
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 790.541 | 283.512 |
| 5 Finansielle anlægsaktiver | 790.541 | 283.512 |
| Anlægsaktiver | 790.541 | 283.512 |
| Andre tilgodehavender | 58.282 | 152.893 |
| Tilgodehavender | 58.282 | 152.893 |
| Likvide beholdninger | 828.421 | 786.140 |
| Omsætningsaktiver | 886.703 | 939.033 |
| Aktiver i alt | 1.677.244 | 1.222.545 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 764.972 | 257.943 |
| Overført resultat | 725.335 | 777.731 |
| Foreslået udbytte | 51.700 | 50.600 |
| 6 Egenkapital | 1.667.007 | 1.211.274 |
| | | |
| 4 Skyldig selskabsskat | 0 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltager | 1.843 | 1.755 |
| Anden gæld | 8.394 | 9.516 |
| Gæld i alt | 10.237 | 11.271 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.677.244 | 1.222.545 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|--------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Der har ikke været ansatte i selskabet. | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 6.398 | 2.265 |
| | <u>6.398</u> | <u>2.265</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 216 | 19.635 |
| | <u>216</u> | <u>19.635</u> |
| 4 Selskabsskat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Regulering skat vedr. tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2016 | 2015 | |
|---|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5 Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsespris 1. januar | 25.569 | 25.569 | |
| Årets tilgang | 0 | 0 | |
| Årets afgang | 0 | 0 | |
| Anskaffelsespris 31. december | 25.569 | 25.569 | |
| Værdireguleringer 1. januar | 257.943 | 212.305 | |
| Årets regulering/resultatandel | 507.029 | 45.638 | |
| Udbytte | 0 | 0 | |
| Årets afgang | 0 | 0 | |
| Værdireguleringer 31. december | 764.972 | 257.943 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 790.541 | 283.512 | |
| Ejerandel udgør kapitalandel i associeret virksomhed 25% ejerskab i CMP A/S (Norge) | | | |
| Indtægt af associeret virksomhed | | | |
| Årets værdiregulering | 507.029 | 45.638 | |
| | 507.029 | 45.638 | |
| 6 Egenkapital | | | |
| | Reserve for nettopskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte |
| Egenkapital 1. januar | 257.943 | 777.731 | 50.600 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | (50.600) |
| Årets resultat | 507.029 | (52.396) | 51.700 |
| Egenkapital 31. december | 764.972 | 725.335 | 51.700 |