

# O.M. Green Holding ApS

Hjemstedsadresse: Gl. Frederiksborgvej 41, 3400 Hillerød

**CVR-nummer 27 66 51 01**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016



---

Ole Mortensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

Selskabet	O.M. Green Holding ApS Gl. Frederiksborgvej 41 3400 Hillerød  Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Ole Mortensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	26. marts 2004
Regnskabsår	1. august - 31. juli

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje og administrere aktier og anpartar i erhvervsdrivende virksomhed og hermed beslægtet virksomhed, samt opstart af nye forretningsområder herunder handel og udvikling.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 - 31. juli 2016 for O.M. Green Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. december 2016.

Direktion  
  
Ole Mortensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejeren i O.M. Green Holding ApS:**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for O.M. Green Holding ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 12. december 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for O.M. Green Holding ApS for 2015/16 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets lejeindtægter fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i den periode som de vedrører, uanset forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv..

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

## Regnskabspraksis

### 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

#### Finansielle anlægsaktiver

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 opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Deposita måles til amortiseret kostpris.



## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter 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%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-50.979	-29.036
2 Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-50.979	-29.036
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	114.979	4.069.210
Finansielle indtægter	150.000	0
Finansielle omkostninger	1.031	2.531
Resultat før skat	212.969	4.037.643
1 Skat af årets resultat	12.452	0
Årets resultat	200.517	4.037.643
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	410.000	100.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	208.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-362.491
Overført til overført resultat	-417.983	4.300.134
Disponeret	200.517	4.037.643

## Balance 31. juli 2016

## Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
2 Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.493.666	4.878.687
Deposita	45.000	45.000
3 Finansielle anlægsaktiver	4.538.666	4.923.687
Anlægsaktiver	4.538.666	4.923.687
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	29.720	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	150.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	280
Udskudt skatteaktiv	3.344	0
Tilgodehavender	183.064	280
Likvide beholdninger	242.451	124.970
Omsætningsaktiver	425.515	125.250
Aktiver i alt	4.964.181	5.048.937

## Balance 31. juli 2016

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.394.994	4.812.977
Foreslået udbytte	410.000	100.000
4 Egenkapital	4.929.994	5.037.977
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.562	1.786
1 Selskabsskat	13.796	0
Anden gæld	9.829	9.174
Kortfristet gæld	34.187	10.960
Gæld i alt	34.187	10.960
Passiver i alt	4.964.181	5.048.937
5 Leasing- og lejeforpligtelser		
6 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	15.796	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-3.344	0
	<u>12.452</u>	<u>0</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>37.038</u>
Anskaffelsessum 1. august 2015		37.038
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. juli 2016		<u>37.038</u>
Afskrivninger 1. august 2015		37.038
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. juli 2016		<u>37.038</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016		<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Anskaffelsessum 1. august 2015	5.000.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	5.000.000
Anskaffelsessum 31. juli 2016	5.000.000
Værdireguleringer 1. august 2015	-121.313
Årets resultat	114.979
Udloddet udbytte	500.000
	-506.334
Værdireguleringer 31. juli 2016	-506.334
	4.493.666

Kapitalandele kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 50.000 i Green Circle Holding ApS, Brøndby

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. august 2015	125.000	4.812.977	100.000
Ekstraordinært udbytte	0	0	208.500
Udbetalt udbytte	0	0	-308.500
Årets resultat	0	-417.983	410.000
	125.000	4.394.994	410.000
Egenkapital 31. juli 2016	125.000	4.394.994	410.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

## Noter til årsrapporten

### 5 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 53 i tiden indtil 15. november 2016.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for op til 10 mio. kr, associerede virksomheder måtte have til bankforbindelsen.