

Orm Bossemeier Holding ApS

Banegårdsvej 8, kl.
8660 Skanderborg
CVR-nr. 29798915

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.07.2017

Dirigent

Navn: Orm Ulf Charles Traugott Bossemeier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Orm Bossemeier Holding ApS
Banegårdsvej 8, kl.
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 29798915
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Orm Ulf Charles Traugott Bossemeier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Orm Bossemeier Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 19.07.2017

Direktion

Orm Ulf Charles Traugott
Bossemeier

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Orm Bossemeier Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Orm Bossemeier Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det påvirker vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen omtaler, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter forlænges og udvides i takt med selskabets behov herfor.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningens bestemmelser

Selskabet har i regnskabsåret tilsidesat sin indberetningspligt af personalegoder, herunder multimediebeskatning. Selskabet har i den forbindelse ikke overholdt sin indberetningspligt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af moms og afgifter. Selskabet har i den forbindelse ikke overholdt sin indberetningspligt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets anpartshaver. Der er ved lånet ikke indeholdt kildeskat, hvilket er i strid med gældende skattelovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets anpartshaver, hvilket er i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Der henvises til note 4 for yderligere oplysninger herom.

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.

Aarhus, den 19.07.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje andre kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i året realiseret et underskud på 1.163 t.kr., hvilket ledelsen anser for værende utilfredsstillende. Resultatet overføres til egenkapitalen som pr. 31.12.2016 udgør -1.379 t.kr.

Selskabet har i 2016 stoppet sin tidligere fotograf-virksomhed, hvorfor selskabet fremadrettet kun vil være et holdingselskab med ejerskab af andre kapitalandele.

Selskabet har i 2017 indgået aftale om salg af andre kapitalandele. Salget vil være endelig afsluttet oktober 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(25.205)	(7.584)
Personaleomkostninger	2	(80.478)	(71.023)
Driftsresultat		(105.683)	(78.607)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(1.056.024)	(370.524)
Andre finansielle indtægter		1.473	2.787
Andre finansielle omkostninger		(3.005)	(6.611)
Årets resultat		(1.163.239)	(452.955)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.163.239)	(452.955)
		(1.163.239)	(452.955)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.667.236	2.723.260
Finansielle anlægsaktiver	3	1.667.236	2.723.260
Anlægsaktiver		1.667.236	2.723.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.352	36.805
Andre tilgodehavender		2.298	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	15.195	13.722
Tilgodehavender		20.845	50.527
Likvide beholdninger		0	32.215
Omsætningsaktiver		20.845	82.742
Aktiver		1.688.081	2.806.002

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.503.579)	(340.340)
Egenkapital		(1.378.579)	(215.340)
Bankgæld		2.849.472	2.837.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.549	110.387
Anden gæld		79.639	73.885
Kortfristede gældsforpligtelser		3.066.660	3.021.342
Gældsforpligtelser		3.066.660	3.021.342
Passiver		1.688.081	2.806.002
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(340.340)	(215.340)
Årets resultat	0	(1.163.239)	(1.163.239)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.503.579)	(1.378.579)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets kassekredit forlænges og udvides i takt med selskabets behov herfor. Det er ledelsens forventning, at selskabets pengeinstitut vil forlænge og udvide den nuværende kassekredit i 2017.

Der er i 2017 sket salg af andre kapitalandele som vil tilføre selskabet likviditet. Salget sker over 2 rater der modtages i maj og oktober 2017. Selskabets bankforbindelse vil ved 2. rate eftergive den resterende bankgæld til selskabet.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	79.626	59.730
Andre omkostninger til social sikring	852	3.421
Andre personaleomkostninger	0	7.872
	80.478	71.023
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.723.260
Kostpris ultimo	2.723.260
Årets nedskrivninger	(1.056.024)
Nedskrivninger ultimo	(1.056.024)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.667.236

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i regnskabsåret været et tilgodehavende hos anpartshaver, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet forrentes i henhold til gældende skattelovgivning med 10,05% p.a. svarende til den officielle udlånsrente med tillæg efter bestemmelserne i renteloven.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	18.432	12.904

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i anparterne i Orm Bossemeier Holding ApS for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af op- og nedskrivninger o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.