

O.H. Holding Maribo ApS

Vesterbrogade 44

4930 Maribo

CVR-nr. 29970890

Årsrapport 2015/16

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Küh den 10-16



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for O.H. Holding Maribo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 7. oktober 2016

Direktion

Ole Henningsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.H. Holding Maribo ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.H. Holding Maribo ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er optaget til indre værdi i henhold til årsrapporter for de pågældende selskaber. Som følge af usikkerhed om fortsat drift og forbehold for værdiansættelse af aktiver i de enkelte datterselskaber tages der forbehold for værdi af kapitalandele. Det er på denne baggrund vores holdning, at værdi af kapitalandele burde nedskrives med et væsentligt beløb, men at det ikke er muligt at opgøre den specifikke indvirkning af forbeholdet.

Tilgodehavende hos tilknyttet selskab er indregnet med tkr. 430. Efter vor opfattelse har tilknyttet virksomhed ikke betalingsevne, hvorfor aktivet burde nedskrives til kr. 0, hvorved egenkapital og årets resultat ville blive reduceret med tkr. 430.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi er ikke blevet forelagt dokumentation for at nødvendig likviditet og indtægtsgivende aktiviteter kan tilføres koncernen, hvorfor årsrapporten efter vores opfattelse burde aflægges efter realisationsprincippet. Det har ikke været muligt at opgøre specifik indvirkning heraf på årsrapporten.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

Maribo, den 7. oktober 2016

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038


Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O.H. Holding Maribo ApS Vesterbrogade 44 4930 Maribo
CVR-nr.	29970890
Stiftelsesdato	25. september 2006
Hjemsted	Lolland
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Ole Henningsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 6, 3 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at have ejerandele i andre selskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandele i datterselskaber er indregnet til indre værdi i henhold til årsrapporter for datterselskaberne.

Med henvisning til disse regnskaber er der usikkerhed omkring måling af værdi på ejendomme og tilgodehavender i datterselskaberne hvilket ligeledes medfører usikkerhed om værdi af indregnede kapitalandele i nærværende regnskab.

Værdi af ejendomme i datterselskab burde ud fra en beregning af kapitalværdi nedskrives med t.kr. 7.869, men er fastholdt til kostpris da selskabet agter at beholde ejendommene i en lang periode.

Herudover er koncerninterne mellemværende, grundet forventning om fremtidig betalingsevne, medtaget til kurs pari til trods for, at der på statustidspunktet ikke er tilstrækkelig betalingsevne til at indfri mellemværenderne.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Som følge af at der bl.a. forventes etableret nyt lejemål i datterselskab forventes der fremtidigt en overskudsgivende drift. Endvidere er der med pengeinstitut gennemført forhandling, hvorefter pengeinstitutfinansiering forventes opretholdt under forudsætning af, at driftsforventninger succesivt realiseres.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O.H. Holding Maribo ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidigt forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-10.000	-10.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		591.067	-287.661
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.437	19.429
Finansielle omkostninger	1	-23.667	-22.301
Resultat før skat		577.837	-300.533
Skat af årets resultat	2	3.850	668
Årets resultat		581.687	-299.865
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		581.687	-299.865
		581.687	-299.865

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	<u>3.089.972</u>	<u>2.408.146</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.089.972</u>	<u>2.408.146</u>
Anlægsaktiver		<u>3.089.972</u>	<u>2.408.146</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		429.501	408.396
Tilgodehavende selskabsskat		<u>3.850</u>	<u>668</u>
Tilgodehavender		<u>433.351</u>	<u>409.064</u>
Omsætningsaktiver		<u>433.351</u>	<u>409.064</u>
Aktiver		<u>3.523.323</u>	<u>2.817.210</u>

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.644.870	1.907.379
Egenkapital	5	<u>2.769.870</u>	<u>2.032.379</u>
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		231.452	296.497
Hensatte forpligtelser		<u>231.452</u>	<u>296.497</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		502.001	468.334
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>522.001</u>	<u>488.334</u>
Gældsforpligtelser		<u>522.001</u>	<u>488.334</u>
Passiver		<u>3.523.323</u>	<u>2.817.210</u>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	23.667	22.301
	23.667	22.301

2. Skat af årets resultat

Refusion af skat fra tilknyttede selskaber	-3.850	-668
	-3.850	-668

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	3.428.218	3.428.218
Kostpris ultimo	3.428.218	3.428.218
Op- og nedskrivninger primo	-1.020.072	-825.792
Kapitalandel med negativ værdi - overført til hensættelser	-65.045	-39.725
Regulering dagsværdi, renteswap	155.804	133.106
Årets resultat	591.067	-287.661
Opskrivninger ultimo	-338.246	-1.020.072
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.089.972	2.408.146

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
O.H. Biler A/S	Lolland	100,00	1.916.195	143.836
O.H. Biler Udlejning Maribo ApS	Lolland	100,00	-231.451	65.045
O.H. Ejendomme Maribo ApS	Lolland	100,00	1.173.776	382.186
			2.858.520	591.067

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska pital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.907.379	2.032.379
Forslag til årets resultatdisponering	0	581.687	581.687
Regulering dagsværdi, renteswap i datterselskab	0	155.804	155.804
	125.000	2.644.870	2.769.870

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Usikkerhed om going concern

Som følge af datterselskabernes økonomiske stilling er der usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til omtale heraf i ledelsesberetningen side 7.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Beløbet udgør kr. 0.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for O.H. Ejendomme Maribo ApS's engagement med pengeinstitut er afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for datterselskabers engagement til pengeinstitut er der givet pant i unoterede aktier og anparter i datterselskaber.