

# A. OHM Holding ApS

Dalsø Park 6, 3500 Værløse

CVR-nr. 31 42 19 26

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2016.

---

Annette Ohm  
Dirigent

**København:**  
Nørre Farimagsgade 11  
1364 København K  
Tel: +45 70 15 78 11x

**Farum:**  
Farum Hovedgade 9  
3520 Farum  
Tel: +45 44 48 07 85

**Aarhus:**  
Olof Palmes Allé 25 A, 1.  
8200 Aarhus N  
+45 72 41 08 00

Mail [info@ap.dk](mailto:info@ap.dk)  
[www.ap.dk](http://www.ap.dk)  
CVR.nr. 34 88 49 35  
AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

*An independent member firm of  
Moore Stephens International Limited*  
**MOORE STEPHENS**

---

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                       |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 4                  |
| Resultatopgørelse                                | 7                  |
| Balance  | 8                  |
| Noter  | 10                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A. OHM 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 9. marts 2016

### **Direktion**

Annette Ohm

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i A. OHM Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for A. OHM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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.

Farum, den 9. marts 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Bo Lysen**

statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

A. OHM Holding ApS  
Dalsø Park 6  
3500 Værløse

CVR-nr.: 31 42 19 26

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Annette Ohm

**Revisor**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Farum Hovedgade 9  
3520 Farum

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for A. OHM 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - 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.

### **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 A. OHM Holding ApS som administrationsselskab 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”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-8.472</b>  | <b>-8.570</b>  |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed          | 58.596         | 207.929        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 37.403         | 37.000         |
| Andre finansielle indtægter                              | 238.051        | 147.254        |
| Øvrige finansielle omkostninger                          | -5.835         | -1.988         |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>319.743</b> | <b>381.625</b> |
| Skat af årets resultat                                   | -62.741        | -41.216        |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>257.002</b> | <b>340.409</b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>              |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 101.200        | 99.800         |
| Overføres til overført resultat                          | 155.802        | 240.609        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>257.002</b> | <b>340.409</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed       | 377.258                 | 501.629                 |
| 3 Andre tilgodehavender                      | 341.037                 | 171.008                 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>718.295</u>          | <u>672.637</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>718.295</u></b>   | <b><u>672.637</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 860.838                 | 973.208                 |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 56.681                  | 0                       |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>917.519</u>          | <u>973.208</u>          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 2.995.442               | 2.356.154               |
| Værdipapirer i alt                           | <u>2.995.442</u>        | <u>2.356.154</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 41.239                  | 521.267                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>3.954.200</u></b> | <b><u>3.850.629</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>4.672.495</u></b> | <b><u>4.523.266</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                       |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                           | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                    |                         |                         |
| Virksomhedskapital                    | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                     | 4.436.553               | 4.280.750               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret   | 101.200                 | 99.800                  |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>4.662.753</u></b> | <b><u>4.505.550</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                         |                         |
| Selskabsskat                          | 0                       | 7.976                   |
| Anden gæld                            | 9.742                   | 9.740                   |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 9.742                   | 17.716                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>9.742</u></b>     | <b><u>17.716</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>4.672.495</u></b> | <b><u>4.523.266</u></b> |

**4 Eventualposter**

**Noter**

|  | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>                     |                          |                          |
| Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed som holdingselskab. |                          |                          |
| <b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>                       |                          |                          |
| Kostpris 1. januar 2015  | 3.224.325                | 3.224.325                |
| Tilgang i årets løb  | 0                        | 0                        |
| Afgang i årets løb   | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                                    | <b><u>3.224.325</u></b>  | <b><u>3.224.325</u></b>  |
| Opskrivninger 1. januar 2015   | -2.722.696               | -2.750.225               |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill                         | 58.596                   | 207.929                  |
| Udbytte  | <u>-182.967</u>          | <u>-180.400</u>          |
| <b>Opskrivninger 31. december 2015</b>                               | <b><u>-2.847.067</u></b> | <b><u>-2.722.696</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>                       | <b><u>377.258</u></b>    | <b><u>501.629</u></b>    |

**Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport**

|                            | <b>Ejerandel</b> | <b>Egenkapital</b> | <b>Årets resultat</b> | <b>Regnskabsmæssig værdi hos A. OHM Holding ApS</b> |
|----------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| OHM Consulting ApS, Furesø | 55 %             | 685.923            | 106.538               | 377.258   |

**3. Andre tilgodehavender**

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2015                        | 171.008               | 200.000               |
| Tilgang i årets løb                            | 200.000               | 0                     |
| Afgang i årets løb                             | <u>-29.971</u>        | <u>-28.992</u>        |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>              | <b><u>341.037</u></b> | <b><u>171.008</u></b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b> | <b><u>341.037</u></b> | <b><u>171.008</u></b> |

Af tilgodehavendet forfalder kr. 257.037 efter mere end 1 år.

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.