
OLTM Holding ApS

Vestergade 70, 2. sal, 5000 Odense C

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 64 62 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2016

Lars Klausen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for OLTM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2016

Direktion

Lars Nicolai Balslev Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i OLTM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OLTM Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OLTM Holding ApS Vestergade 70, 2. sal 5000 Odense C CVR-nr.: 33 64 62 75 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Lars Nicolai Balslev Klausen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C
Pengeinstitut	Fynske Bank Østerport 2, 5900 Rudkøbing

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i datterselskab og associeret selskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 2.960.380, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 8.037.863.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Bruttotab		-8.235	-4
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		3.006.709	290
Finansielle indtægter		127.846	115
Finansielle omkostninger		-181.952	-74
Resultat før skat		2.944.368	327
Skat af årets resultat	1	16.012	-10
Årets resultat		2.960.380	317

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.419.996	-1.794
Overført resultat	-3.459.616	1.611
	2.960.380	317

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	4.346.022	1.616
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	16.000	16
Finansielle anlægsaktiver		4.362.022	1.632
Anlægsaktiver		4.362.022	1.632
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		995.871	2.062
Andre tilgodehavender		13.440	0
Selskabsskat		394.012	732
Tilgodehavender		1.403.323	2.794
Likvide beholdninger		4.429.410	2.473
Omsætningsaktiver		5.832.733	5.267
Aktiver		10.194.755	6.899

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Selskabskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.419.996	0
Overført resultat		1.537.867	4.997
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	500
Egenkapital	4	8.037.863	5.577
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		784.564	0
Hensatte forpligtelser		784.564	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		900.000	1.080
Langfristede gældsforpligtelser		900.000	1.080
Konvertible gældsbreve		180.000	180
Gæld til tilknyttede virksomheder		230.140	0
Anden gæld		62.188	62
Kortfristede gældsforpligtelser		472.328	242
Gældsforpligtelser		1.372.328	1.322
Passiver		10.194.755	6.899
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	0	4.997.483	500.000	5.577.483
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	2.419.996	540.384	4.000.000	6.960.380
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-4.000.000	0	-4.000.000
Egenkapital 31. december	80.000	2.419.996	1.537.867	4.000.000	8.037.863

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-16.012	9
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1
	<u>-16.012</u>	<u>10</u>
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.972.000	1.912
Tilgang i årets løb	76.400	60
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.968.400</u>	<u>1.972</u>
Værdireguleringer 1. januar	-355.696	1.794
Årets resultat	3.223.610	491
Udbytte til moderselskabet	-1.400.000	-2.400
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.130.233	-20
Afskrivning på goodwill	-220.525	-221
Værdireguleringer 31. december	<u>2.377.622</u>	<u>-356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.346.022</u>	<u>1.616</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>0</u>	<u>220.517</u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Online Telemarketing ApS	Odense	125.000	100%	1.698.256	656.425
Online Telemarketing København ApS	København	80.000	70%	-	-
Online Telemarketing Vejle ApS	Vejle	80.000	70%	1.064.781	1.344.848
Online Telemarketing Aarhus ApS	Aarhus	50.000	60%	1.523.920	1.269.672
BTL Marketing ApS	Odense	50.000	60%	30.000	-
Engel Inkasso Service ApS	Odense	50.000	100%	40.278	-9.722
Quick Order ApS	Odense	26.400	44%	-11.213	-37.613
				<u>4.346.022</u>	<u>3.223.610</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 TDKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	16.000	16
Kostpris 31. december	16.000	16
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.000	16

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK . Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Diverse

Der er ingen yderligere sikkerhedsstillelser

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OLTM Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.