

OMN Holding ApS

Tornhøjparken 65
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 36073438

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2017

Dirigent

Navn: Morten Hytting

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	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OMN Holding ApS
Tornhøjparken 65
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 36073438
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Ole Mose Nielsen

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 OMN 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 06.06.2017

Direktion

Ole Mose Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OMN Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OMN 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af skattelovgivning

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ydet lån til selskabets hovedaktionær uden at indeholde udbytte eller A-skat. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har taget skridt til at berigtige forholdet efter balancedagen ved at udligne fordringen som udbytte.

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 stk. 1., ydet lån til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsen har taget skridt til at berigtige forholdet efter balancedagen ved at udligne fordringen som udbytte.

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 06.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Michael Bach

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i Skousen Randers ApS og Skousen Mega Syd ApS, samt investeringer i hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviser et overskud på 176 t.kr., hvilket er afledt af driften i Skousen Randers ApS og Skousen Mega Syd ApS. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Det er konstateret at der i den aflagte årsrapport for 2015 er en efter ledelsens vurdering væsentlig fejl. Fejlen skyldes en bogføringsfejl som medfører at præsentationen af bankgæld og andre tilgodehavender i balancen var misvisende, afledt heraf en mindre uvæsentlig effekt på resultatet som følge af afsatte renter.

Fejlen er korrigeret over egenkapitalen primo med tilhørende tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Korrektionerne medfører følgende ændringer til de aflagte regnskabstal for 2015: Bruttofortjenesten mindskes med 1,4 t.kr. , bankgælden mindskes med 50,5 t.kr., tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse mindskes med 51,9 t.kr. og egenkapitalen mindskes med 1,4 t.kr.

Ovenstående har væsentlig præsentationsmæssig effekt, men medfører blot at egenkapitalen primo er mindsket med 1,4 t.kr. i forhold til hvis fejlen ikke var korrigeret. Der er ingen væsentlig skatteeffekt af resultatet i hverken sammenligningsåret eller indeværende år.

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		(7.750)	(3.750)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		172.064	478.696
Andre finansielle indtægter	1	13.238	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(667)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		176.885	474.946
Skat af årets resultat	2	<u>(1.061)</u>	<u>521</u>
Årets resultat		<u>175.824</u>	<u>475.467</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		199.254	50.600
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		172.064	478.696
Overført resultat		<u>(195.494)</u>	<u>(53.829)</u>
		<u>175.824</u>	<u>475.467</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		467.427	545.363
Finansielle anlægsaktiver		467.427	545.363
Anlægsaktiver		467.427	545.363
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		221.340	0
Udskudt skat		0	521
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	190.964	0
Tilgodehavender		412.304	521
Omsætningsaktiver		412.304	521
Aktiver		879.731	545.884

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		400.760	228.696
Overført overskud eller underskud		677	196.171
Forslag til udbytte for regnskabsåret		199.254	50.600
Egenkapital		650.691	525.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		220.750	16.667
Skyldig selskabsskat		540	0
Kortfristede gældsforpligtelser		229.040	20.417
Gældsforpligtelser		229.040	20.417
Passiver		879.731	545.884
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	228.696	196.171	50.600
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.600)
Årets resultat	0	172.064	(195.494)	199.254
Egenkapital ultimo	50.000	400.760	677	199.254
				I alt kr.
Egenkapital primo				525.467
Udbetalt ordinært udbytte				(50.600)
Årets resultat				175.824
Egenkapital ultimo				650.691

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	4.340	0
Renteindtægter i øvrigt	8.898	0
	13.238	0

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	540	0
Ændring af udskudt skat	521	(521)
	1.061	(521)

	Direktion	I alt
	kr.	kr.
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	190.964	190.964
Rentefod	10,05	

Tilgodehavender pr. 31.12.2016 består udelukkende af tilgodehavende hos direktionen, der er sammenfaldende med selskabets kapitalager. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet forrentes efter gældende lovgivning med 10,05% p.a.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har taget skridt til at udlodde en fordring imod selskabets hovedaktionær som udbytte efter balancedagen, hvorved selskabet følgelig har en eventualforpligtigelse for den ikke-indeholdte udbytteskat pr. balancedagen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankgælden i de associerede virksomheder Skousen Randers APS og Skousen Mega Syd ApS.

Bankgælden fordelte sig således pr. balancedagen:

Skousen Randers ApS, bankgæld pr. 31.12.2016 udgør 520 t.kr.

Skousen Mega Syd ApS, bankgæld pr. 31.12.2016 udgør 3 t.kr.

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.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets sammenligningsår var selskabets 1. regnskabsår. Sammenligningsåret løb i perioden 21.08.2014 – 31.12.2015, følgelig er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige med det fulde kalenderår 2016.

Væsentlige fejl i tidligere år

Det er konstateret at der i den aflagte årsrapport for 2015 er en efter ledelsens vurdering væsentlig fejl. Fejlen skyldes en bogføringsfejl som medfører at præsentationen af bankgæld og andre tilgode-havender i balancen var misvisende, afledt heraf en mindre uvæsentlig effekt på resultatet som følge af afsatte renter.

Fejlen er korrigeret over egenkapitalen primo med tilhørende tilpasning af sammenligningstallene for 2015. Korrektionerne medfører følgende ændringer til de aflagte regnskabstal for 2015: Bruttofortjenesten mindskes med 1,4 t.kr. , bankgælden mindskes med 50,5 t.kr., tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse mindskes med 51,9 t.kr. og egenkapitalen mindskes med 1,4 t.kr.

Ovenstående har væsentlig præsentationsmæssig effekt, men medfører blot at egenkapitalen primo er mindsket med 1,4 t.kr. i forhold til hvis fejlen ikke var korrigeret. Der er ingen væsentlig skatteeffekt af resultatet i hverken sammenligningsåret eller indeværende år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.