

# **OM Flag, Aalborg ApS**

c/o Gemini A/S, Lyngbyvej 415, 2820 Gentofte

CVR-nr. 38 49 60 69

## **Årsrapport**

**16. marts - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

---

**Henrik Mikkelsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 16. marts - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2017 for OM Flag, Aalborg 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11. juni 2018

### Direktion

Henrik Mikkelsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i OM Flag, Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OM Flag, Aalborg ApS for regnskabsåret 16. marts - 31. december 2017 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 revisors 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.

København, den 11. juni 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jan Flemming Moldrup

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 8996

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

OM Flag, Aalborg ApS  
c/o Gemini A/S  
Lyngbyvej 415  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 38 49 60 69

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henrik Mikkelsen

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive handel med reklameartikler, tryksager, beklædning og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 458.438 Det ordinære resultat efter skat udgør 30.945. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>16/3 - 31/12 2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>458.438</b>
1 Personaleomkostninger	-409.838
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-5.667
<b>Driftsresultat</b>	<b>42.933</b>
Andre finansielle indtægter	1.196
Øvrige finansielle omkostninger	-4.014
<b>Resultat før skat</b>	<b>40.115</b>
Skat af årets resultat	-9.170
<b>Årets resultat</b>	<b>30.945</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Overføres til overført resultat	30.945
<b>Disponeret i alt</b>	<b>30.945</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.333</u>
Deposita	34.786
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.786</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>46.119</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	48.000
Forudbetalinger for varer	43.255
Varebeholdninger i alt	<u>91.255</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.534
Udsudte skatteaktiver	312
Andre tilgodehavender	198.000
Tilgodehavender i alt	<u>368.846</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.200
Værdipapirer i alt	<u>6.200</u>
Likvide beholdninger	38.946
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>505.247</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>551.366</u></b>



## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/12 2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	<u>30.945</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>80.945</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.327
	Selskabsskat	9.482
	Anden gæld	<u>142.612</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>470.421</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>470.421</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>551.366</u></b>

## Noter

---

	16/3 - 31/12 2017
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	361.655
Andre omkostninger til social sikring	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	44.775
	<u>409.838</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	17.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u>17.000</u>
Årets afskrivninger	-5.667
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u>-5.667</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	 <u>11.333</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 16. marts 2017	50.000
	<u>50.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	30.945
	<u>30.945</u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for OM Flag, Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## 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 i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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