

OM Flag, Aalborg ApS

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

CVR-nr. 38 49 60 69

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Henrik Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. oktober 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 1. januar - 30. juni 2018 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 30. oktober 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Jan Flemming Moldrup

statsautoriseret revisor
mne8996

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 38 49 60 69
Regnskabsår: 1. januar - 30. juni

Direktion

Henrik Mikkelsen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber, at drive handel og fabrikation samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 189.697 mod 458.438 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 140.531 mod 30.945 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er foretaget omlægning af regnskabsperioden fra 1. januar - 31. december med en omlægningsperiode 1. januar - 30. juni. Således at selskabets regnskabsperiode fremover løber fra 1. juli - 30. juni.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/6 2018</u>	<u>16/3 - 31/12 2017</u>
Bruttofortjeneste	189.697	458.438
1 Personaleomkostninger	-2.572	-409.838
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-2.833	-5.667
Driftsresultat	184.292	42.933
Andre finansielle indtægter	0	1.196
Øvrige finansielle omkostninger	-4.126	-4.014
Resultat før skat	180.166	40.115
2 Skat af årets resultat	-39.635	-9.170
Årets resultat	140.531	30.945
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	140.531	30.945
Disponeret i alt	140.531	30.945

Balance

Aktiver		<u>30/6 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.500	11.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.500</u>	<u>11.333</u>
	Deposita	34.786	34.786
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.786</u>	<u>34.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>43.286</u>	<u>46.119</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.299	48.000
	Forudbetalinger for varer	0	43.255
	Varebeholdninger i alt	<u>33.299</u>	<u>91.255</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	587.481	170.534
	Udskudte skatteaktiver	585	312
	Andre tilgodehavender	0	198.000
	Tilgodehavender i alt	<u>588.066</u>	<u>368.846</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.200	6.200
	Værdipapirer i alt	<u>6.200</u>	<u>6.200</u>
	Likvide beholdninger	136.353	38.946
	Omsætningsaktiver i alt	<u>763.918</u>	<u>505.247</u>
	Aktiver i alt	<u>807.204</u>	<u>551.366</u>

Balance

Passiver		<u>30/6 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	<u>171.476</u>	<u>30.945</u>
	Egenkapital i alt	<u>221.476</u>	<u>80.945</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.907	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	332.444	318.327
	Selskabsskat	50.566	9.482
	Anden gæld	<u>200.811</u>	<u>142.612</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>585.728</u>	<u>470.421</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>585.728</u>	<u>470.421</u>
	 Passiver i alt	 <u>807.204</u>	 <u>551.366</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	1/1 - 30/6 2018	16/3 - 31/12 2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	361.655
Andre omkostninger til social sikring	0	3.408
Personalemkostninger i øvrigt	2.572	44.775
	2.572	409.838
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.908	9.482
Årets regulering af udskudt skat	-273	-312
	39.635	9.170
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	17.000	0
Tilgang i årets løb	0	17.000
Kostpris 30. juni 2018	17.000	17.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-5.667	0
Årets afskrivninger	-2.833	-5.667
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-8.500	-5.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	8.500	11.333
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	30.945	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>140.531</u>	<u>30.945</u>
	<u>171.476</u>	<u>30.945</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gemini Holding ApS, CVR-nr. 26524970 som administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Der er foretaget omlægning af regnskabsperioden fra 1. januar - 31. december med en omlægningsperiode 1. januar - 30. juni. Således at selskabets regnskabsperiode fremover løber fra 1. juli - 30. juni. Bemærk derfor at årets tal er en periode på 6 måneder.

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 eksklusive 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 og tab på debitorer.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OM Flag, Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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