

OM Flag, Aalborg ApS

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

CVR-nr. 38 49 60 69

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

Henrik Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 7. december 2020

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. juli 2019 - 30. juni 2020 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 7. december 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Mark Leerdrup Hansen

statsautoriseret revisor
mne19802

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | OM Flag, Aalborg ApS c/o Gemini A/S Lyngbyvej 415 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 38 49 60 69 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 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 201.800 mod 294.769 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 150.564 mod 217.467 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har i årets løb været påvirket af COVID19, hvilket er årsagen til det faldende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er selskabets aktiviteter fortsat berørt af COVID19. Der har ikke været yderligere forhold som kan have påvirkning på indeværende regnskab.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 201.800 | 294.769 |
| 1 Personaleomkostninger | 890 | -313 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -3.400 | -3.400 |
| Driftsresultat | 199.290 | 291.056 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.188 | 1.003 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -18.458 | -13.236 |
| Resultat før skat | 193.022 | 278.823 |
| 2 Skat af årets resultat | -42.458 | -61.356 |
| Årets resultat | 150.564 | 217.467 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 150.564 | 217.467 |
| Disponeret i alt | 150.564 | 217.467 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>1.700</u> | <u>5.100</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.700</u> | <u>5.100</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.700</u> | <u>5.100</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>282.312</u> | <u>208.447</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>282.312</u> | <u>208.447</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 109.739 | 326.753 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 426.962 | 335.201 |
| | Udskudte skatteaktiver | <u>1.007</u> | <u>719</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>537.708</u> | <u>662.673</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>6.200</u> | <u>6.200</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>6.200</u> | <u>6.200</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>234.862</u> | <u>111.592</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.061.082</u> | <u>988.912</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.062.782</u> | <u>994.012</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>539.508</u> | <u>388.943</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>589.508</u> | <u>438.943</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.874 | 232.384 |
| | Selskabsskat | 104.236 | 102.281 |
| | Anden gæld | <u>288.164</u> | <u>220.404</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>473.274</u> | <u>555.069</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>473.274</u> | <u>555.069</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.062.782</u> | <u>994.012</u> |
| | | | |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | -890 | 0 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>313</u> |
| | <u>-890</u> | <u>313</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 42.746 | 61.490 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-288</u> | <u>-134</u> |
| | <u>42.458</u> | <u>61.356</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>17.000</u> | <u>17.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>17.000</u> | <u>17.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | -11.900 | -8.500 |
| Årets afskrivninger | <u>-3.400</u> | <u>-3.400</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>-15.300</u> | <u>-11.900</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>1.700</u> | <u>5.100</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2019 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2019 | 388.944 | 171.476 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>150.564</u> | <u>217.467</u> |
| | <u>539.508</u> | <u>388.943</u> |

Noter

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 samtidig.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.