
O. M. HOLDING. HORSENS A/S

CVR-nr.: 49790414

Bisholt Møllevvej 5
7130 Juelsminde

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/03/2024

Lars Langhoff
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden O. M. HOLDING. HORSENS A/S
Bisholt Møllevvej 5
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 49790414
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for O. M. HOLDING. HORSENS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glud, den 06/03/2024

Direktion

Ole Skov Mortensen

Bestyrelse

Ole Skov Mortensen

Lars Langhoff

Hanne Kirsten Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i O. M. HOLDING. HORSENS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for O. M. HOLDING. HORSENS A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Vejle, den 06/03/2024

HOLM HANSEN statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 35042520
Kurt Holm Hansen, mne26731
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af fast ejendom, køb og salg af brændsel samt køb og salg af brugte traktorer m.m.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til posten bruttoresultat.

Bruttoresultat omfatter lejeindtægter, indtægter ved vognmandskørsel med fradrag af udgifter til drift af ejendomme, maskiner, administrations- og salgsomkostninger, samt tab- og gevinst ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger 50 år

Andre anlæg 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter unoterede investeringsbeviser. Værdipapirer måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder omfatter tilgodehavende i dattervirksomhed og måles til nominelt tilgodehavende.

Andre tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.278.941 | -564.920 |
| Lønninger | | -167.243 | -167.243 |
| Pensioner | | -2.857 | -3.842 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -537.898 | -477.409 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 570.943 | -1.213.414 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 77.528 | 76.783 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 101.000 | 105.355 |
| Andre finansielle indtægter | | 108.928 | 112.500 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -34.523 | -30.128 |
| Andre finansielle omkostninger | | -412.509 | -61.906 |
| Ordinært resultat før skat | | 411.367 | -1.010.810 |
| Skat af årets resultat | | -80.905 | 225.285 |
| Årets resultat | | 330.462 | -785.525 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 330.462 | -785.525 |
| I alt | | 330.462 | -785.525 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 18.204.630 | 18.292.269 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 68.773 | 112.072 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 18.273.403 | 18.404.341 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.573.300 | 2.573.300 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 2.573.300 | 2.573.300 |
| Anlægsaktiver i alt | | 20.846.703 | 20.977.641 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.301.709 | 523.805 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.432.188 | 5.424.385 |
| Andre tilgodehavender | | 203.750 | 253.750 |
| Tilgodehavender i alt | | 6.937.647 | 6.201.940 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.937.647 | 6.201.940 |
| AKTIVER I ALT | | 27.784.350 | 27.179.581 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 1.350.000 | 1.350.000 |
| Andre reserver | | 105.000 | 105.000 |
| Overført resultat | | 15.265.290 | 14.934.828 |
| Egenkapital i alt | | 16.720.290 | 16.389.828 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 839.975 | 759.069 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 839.975 | 759.069 |
| Gæld til banker | | 7.096.417 | 6.745.497 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 100.410 | 568 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 1.762.307 | 1.739.034 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.248.204 | 1.259.049 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.747 | 286.536 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 10.224.085 | 10.030.684 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 10.224.085 | 10.030.684 |
| PASSIVER I ALT | | 27.784.350 | 27.179.581 |

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med O.M. Glud II A/S 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.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er afgivet pant i ejerpantebreve nom. 13 mio.kr. med pant i fast ejendom til bogført værdi 18 mio.kr.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|-------------|
| | 2023 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |