

O.T.Holding ApS

CVR-nr. 20 92 54 85

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/6-14



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.T.Holding ApS Håndværkervangen 3 5792 Årslev
	Telefon: 66151515 Telefax: 65991750
	CVR-nr.: 20 92 54 85 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 2. juni 1998 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Kommune
Direktion	Ole Kjeld Nielsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for O.T.Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 24/6 - 14

Direktion



Ole Kjeld Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.T.Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.T.Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den fremtidige indtjening i datterselskaber øges og dermed sikrer tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift. Tillige er det en forudsætning at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Vi har ikke opnået begrundet overbevisning om, at selskabet kan opfylde disse forudsætninger. Det har således ikke været muligt for os at indhente tilstrækkeligt bevis, der understøtter ledelsens forudsætning. Vi tager derfor forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Et datterselskab har aflagt regnskab hvori der i revisors erklæring er taget forbehold for såvel fortsat drift, som værdien af ejendommen. Der er derfor grundlag for at tage forbehold for værdiansættelsen af datterselskaber.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af det i forbeholdet anførte, ikke er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelse og at regnskabet, på grund af forholdets indvirkning på årsrapporten, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

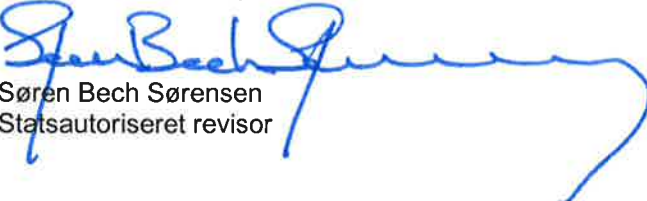
Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 6 hvori ledelsen omtaler den mulige betydning af afgivet kaution over for gæld i søsterselskab. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24. juni 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Søren Bech Sørensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i Odense Traadvarefabrik A/S og andre datterselskaber og associerede selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 2.550.009, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.507.439.

Selskabets ejer har i året valgt at støtte koncernens likviditet med yderligere lån, ligesom selskabets ejer har valgt ikke at kræve udlånet forrentet i 2013.

Med de nuværende rentevilkår i datterselskabet NT&T Ejendomme ApS vil koncernen se frem til underskud de kommende år. Ledelsen vil indgå i forhandling med pengeinstitut om at få rentesatsen nedsat og dermed på koncernbasis opnå balance. Det er uvist i hvilken udstrækning dette mål kan opfyldes.

Usædvanlige forhold

Som omtalt i ledelsesberetningen for 2012 har selskabet sammen med de øvrige koncernselskaber afgivet kaution overfor koncernens pengeinstitut. Kautionen kan blive aktuel da søsterselskabet NT & T Ejendomme ApS ikke umiddelbart selv er i stand til at opfylde sine forpligtelser over pengeinstituttet. Derfor kan kautionsforpligtelsen blive gjort gældende overfor koncernens øvrige selskaber. Uanset kautionen forventer ledelsen at selskabets pengeinstitut fortsat vil stille den likviditet til rådighed der er nødvendig for at gennemføre den daglige drift. Der pågår forhandlinger med pengeinstitut herom, men der foreligger ikke noget egentligt tilsagn herom på nuværende tidspunkt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttotab		-24.880	-6
Resultat før finansielle poster		-24.880	-6
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.219.085	-197
Finansielle indtægter	1	30.348	397
Finansielle omkostninger	2	-336.392	-335
Resultat før skat		-2.550.009	-141
Skat af årets resultat	3	0	-14
Årets resultat		-2.550.009	-155
Overført resultat		-2.550.009	-155
		-2.550.009	-155

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	5.447.480	3.672
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.447.480</u>	<u>3.672</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.447.480</u>	<u>3.672</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		346.067	4.000
Tilgodehavender		<u>346.067</u>	<u>4.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>346.067</u>	<u>4.000</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.793.547</u></u>	<u><u>7.672</u></u>

Balance 31. december

	Note	2013 kr.	2012 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250
Overført resultat		1.257.439	3.808
Egenkapital	5	1.507.439	4.058
Banker		3.065.153	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		226.207	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		987.248	546
Anden gæld		7.500	68
Kortfristede gældsforpligtelser		4.286.108	3.614
Gældsforpligtelser i alt		4.286.108	3.614
Passiver i alt		5.793.547	7.672
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.348	397
	30.348	397
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	78.194	68
Andre finansielle omkostninger	258.198	267
	336.392	335
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	14
	0	14
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	5.426.128	5.426
Kapitaltilskud	4.111.979	0
Kostpris 31. december	9.538.107	5.426
Værdireguleringer 1. januar	-2.414.124	-1.104
Årets resultat	-2.219.085	-197
Udbytte til moderselskabet	0	-1.114
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	542.582	661
Værdireguleringer 31. december	-4.090.627	-1.754
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.447.480	3.672

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Odense Traadvarefabrik A/S	Fåborg/Midtfyn	100%
NT & T Ejendomme ApS	Middelfart	100%
Ejendomsselskabet Håndværkervangen 3 ApS	Fåborg/Midtfyn	100%
Ejendomsselskabet Skt. Klemens ApS	Fåborg/Midtfyn	100%

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	250.000	3.807.448	4.057.448
Årets resultat	0	-2.550.009	-2.550.009
Egenkapital 31. december	250.000	1.257.439	1.507.439

Selskabskapitalen består af 1 anpart à kr. 250.000.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som omtalt i ledelsesberetningen for 2012 har selskabet sammen med de øvrige koncernselskaber afgivet kaution overfor koncernens pengeinstitut. Kautionen kan blive aktuel da søsterselskabet NT & T Ejendomme ApS ikke umiddelbart selv er i stand til at opfylde sine forpligtelser over pengeinstituttet. Derfor kan kautionsforpligtelsen blive gjort gældende overfor koncernens øvrige selskaber. Uanset kautionen forventer ledelsen at selskabets pengeinstitut fortsat vil stille den likviditet til rådighed der er nødvendig for at gennemføre den daglige drift. Der pågår forhandlinger med pengeinstitut herom, men der foreligger ikke noget egentligt tilsagn herom på nuværende tidspunkt.

7 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v. (Fortsat)

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhederne Odense Traadvarefabrik A/S, NT & T Ejendomme ApS, Ejendomsselskabet Håndværkervangen 3 ApS og Ejendomsselskabet Skt. Klemens ApS's engagement med pengeinstitut.

Kautionen afgivet overfor NT & T Ejendomme ApS's pengeinstitut forventes at blive aktuel. Kautionen er stillet solidarisk med de øvrige selskaber i O.T. Holding-koncernen, og ingen af disse selskaber er umiddelbart i stand til at opfylde denne kaution.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ole Kjeld Nielsen
Åløkken 42
5250 Odense SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.T.Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.