



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Baggergade 9
5800 Nyborg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

O.T.K. Holding ApS

Årsrapport 2013

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 8/5 2014


dirigent

CVR-nr. 25 59 88 57
491490 14001 / 4324159_1.DOCX

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ellinge, den 29. april 2014

Direktion:



Linda Westring Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.T.K. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.T.K. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.


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.

Nyborg, den 29. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

O.T.K. Holding ApS
Pårupvej 55
5540 Ullerslev

CVR-nr.: 25 59 88 57
Stiftet: 2000
Hjemstedskommune: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Linda Westring Kristensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Baggersgade 9
5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i datterselskabet Elling Smedie A/S og at besidde aktier eller anparter i eventuelle øvrige datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 999.616 kr., der foreslås disponeret som anført under resultatopgørelsen. Der henvises til omstående resultatopgørelse og balance.

Årets resultat er påvirket af, at selskabet har solgt sine kapitalinteresser i datterselskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.T.K. Holding ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, da koncernvirksomhederne tilsammen ikke overskrider to af størrelsesgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balance

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Omkostninger			
Administrationsomkostninger		-8.110	-6.250
Resultat før finansielle poster		-8.110	-6.250
Finansielle omkostninger		-42.011	-43.854
Finansielle indtægter		8.171	8.111
Resultat fortjeneste kapitalandele		1.031.054	259.387
Resultat før skat		989.104	217.394
Beregnet skat	1	10.512	15.970
Årets resultat		999.616	233.364
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		950.416	233.364
Udbytte		49.200	0
		999.616	233.364

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2013	2012
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i datterselskaber	2	0	1.868.946
Anlægsaktiver i alt		0	1.868.946
Omsætningsaktiver			
Mellemregning Ellinge Smedie A/S		3.498	204.275
Sambeskatningsbidrag		10.612	10.498
Likvider		2.020.049	0
Omsætningsaktiver i alt		2.034.159	214.773
AKTIVER I ALT		2.034.159	2.083.719
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overførsel af resultat	3	1.849.859	899.443
Foreslået udbytte	4	49.200	0
Egenkapital i alt		2.024.059	1.024.443
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Mellemregning Ellinge Ejendomsselskab ApS		0	1.050.276
Skyldig selskabsskat		100	0
Anden gæld		10.000	9.000
Gældsforpligtelser i alt		10.100	1.059.276
PASSIVER I ALT		2.034.159	2.083.719
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

	2013	2012
1 Beregnet skat		
Skat af skattepligtig indkomst	100	0
Sambeskatningsbidrag	-10.612	-10.498
Regulering skat tidligere år	0	-5.472
	<u>-10.512</u>	<u>-15.970</u>
2 Kapitalandele i datterselskaber		
Kostpris 1. januar	4.061.000	4.061.000
Til- og afgang	-4.061.000	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>4.061.000</u>
Reguleringer 1. januar	-2.192.054	-2.451.441
Resultat af kapitalandele	0	259.387
Regulering vedrørende afgang	2.192.054	0
Reguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-2.192.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>1.868.946</u>
	2013	2012
3 Overførsel af resultat		
Saldo 1. januar	899.443	666.079
Årets overførsel, jf. resultatdisponering	950.416	233.364
Saldo 31. december	<u>1.849.859</u>	<u>899.443</u>
4 Foreslået udbytte		
Saldo 1. januar	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Årets overførsel	49.200	0
Saldo 31. december	<u>49.200</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Ellinge Smedie A/S og Ellinge Ejendomselskab ApS indtil den 30. december 2013, hvor datterselskaberne er frasolgt.. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 tkr. pr. 31. december 2013. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.