

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vesterballevej 25A
Postboks 454
7000 Fredericia

Telefon 75 92 72 22
Telefax 75 93 39 88
www.deloitte.dk

O.M. Holding ApS

CVR-nr. 26992508

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 01.05.2013.

Dirigent

Navn: Torben Fogh Møller, advokat

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	7
Balance pr. 31.12.2012	8
Egenkapitalopgørelse for 2012	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O.M. Holding ApS
Eske Hedegårdsvej 2
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26992508
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Olav Damkjær Maimburg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for O.M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10.04.2013

Direktion

Olav Damkjær Maimburg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.M. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.M. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 i årsregnskabet, 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 10.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele og anden kapitalanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske udvikling fremgår af årsrapporten. Årets resultat bliver af ledelsen betragtet som værende meget tilfredsstillende.

Der forventes ligeledes et tilfredsstillende resultat næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der 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.

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

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(10.313)	(13)
Driftsresultat		(10.313)	(13)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.163.135	3.303
Andre finansielle omkostninger	1	(16.571)	(38)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.136.251	3.252
Skat af ordinært resultat	2	6.721	13
Årets resultat		<u>3.142.972</u>	<u>3.265</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.700
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.163.135	1.553
Overført resultat		979.837	(188)
		<u>3.142.972</u>	<u>3.265</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.656.437	5.494
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>6.656.437</u>	<u>5.494</u>
Anlægsaktiver		<u>6.656.437</u>	<u>5.494</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		2.000.000	1.750
Tilgodehavende selskabsskat		6.721	13
Tilgodehavender		<u>2.006.721</u>	<u>1.763</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.006.721</u>	<u>1.763</u>
Aktiver		<u>8.663.158</u>	<u>7.257</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		5.839.637	4.677
Overført overskud eller underskud		1.000.835	21
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.700</u>
Egenkapital		<u>7.965.472</u>	<u>6.523</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		687.186	723
Anden gæld		<u>10.500</u>	<u>11</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>697.686</u>	<u>734</u>
Gældsforpligtelser		<u>697.686</u>	<u>734</u>
Passiver		<u><u>8.663.158</u></u>	<u><u>7.257</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.676.502	20.998	1.700.000	6.522.500
Foreslået udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	(1.700.000)	(1.700.000)
Årets resultat	0	1.163.135	979.837	0	2.142.972
Egenkapital ultimo	125.000	5.839.637	1.000.835	1.000.000	7.965.472

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	16.571	36
Renteomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>16.571</u>	<u>38</u>
	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	<u>(6.721)</u>	<u>(13)</u>
	<u>(6.721)</u>	<u>(13)</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>816.800</u>
Kostpris ultimo		<u>816.800</u>
Opskrivninger primo		4.676.502
Andel af årets resultat		3.163.135
Udbytte		<u>(2.000.000)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>5.839.637</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>6.656.437</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Maimburg Servicecenter A/S, Eske Hedegårdsvej 2, 100%.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.