

svaneke revision i/s

**OM Invest ApS
Havnevej 17
3770 Allinge**

CVR-nr.: 21 64 13 75

**ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2017

Ole Svendsen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for OM Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2016

Direktion

Ole Svendsen

Mikkel Stenbæk

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OM Invest ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision
CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OM Invest ApS Havnevej 17 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 01 50 Telefax: 56 48 01 56
	CVR-nr.: 21 64 13 75 Stiftet: 1. april 1999 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Ole Svendsen Mikkel Stenbæk
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
Advokat	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	Ole Svendsen, Agernvej 5, 3770 Allinge Mikkel Stenbæk, Fuglesangen 3, 3770 Allinge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive fabrikation og reparationsvirksomhed, finansiering og handel. Selskabet har endvidere til formål at udleje ejendomme og maskiner af enhver art som investeringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 534.454, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.145.879 og en egenkapital på kr. 2.877.130.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for OM Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommenes driftsomkostninger

Ejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Domicilejendomme	50 år	0
Produktions anlæg og maskiner	3-8 år	787.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige 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 med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat 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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	<i>2015/16</i>	<i>2014/15</i>
BRUTTOFORTJENESTE	453.142	457.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-145.160	-148.099
DRIFTSRESULTAT	307.982	309.276
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	246.803	265.851
Andre finansielle indtægter	0	97
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	54.934	55.272
Andre finansielle omkostninger	-15.074	-26.210
RESULTAT FØR SKAT	594.645	604.286
1 Skat af årets resultat.....	-60.191	-96.807
ÅRETS RESULTAT	534.454	507.479
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat.....	334.454	307.479
DISPONERET IALT	534.454	507.479

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger.....	1.247.548	1.279.986
Produktionsanlæg og maskiner.....	787.365	835.087
Materielle anlægsaktiver.....	2.034.913	2.115.073
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	755.056	758.253
Finansielle anlægsaktiver.....	755.056	758.253
ANLÆGSAKTIVER.....	2.789.969	2.873.326
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	924.220	1.168.531
Andre tilgodehavender.....	2.051	2.001
Tilgodehavender.....	926.271	1.170.532
Likvide beholdninger.....	429.639	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.355.910	1.170.532
AKTIVER.....	4.145.879	4.043.858

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	2.752.130	2.417.676
4 EGENKAPITAL.....	2.877.130	2.542.676
Hensættelse til udskudt skat	263.074	280.829
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	263.074	280.829
Prioritetsgæld	552.492	627.944
Kreditinstitutter.....	0	169.841
5 Langfristede gældsforpligtelser	552.492	797.785
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	76.200	76.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.063	4.031
6 Selskabsskat	139.532	88.092
Anden gæld	34.388	54.445
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	453.183	422.568
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	1.005.675	1.220.353
PASSIVER	4.145.879	4.043.858
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15			
1 Skat af årets resultat					
Skat indeværende år	77.946	77.809			
Regulering udskudt skat.....	-17.755	18.165			
Regulering af tidligere års skat.....	0	833			
	<u>60.191</u>	<u>96.807</u>			
Skat af årets resultat ialt	<u>60.191</u>	<u>96.807</u>			
	2016	2015			
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris, primo.....	625.000	625.000			
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>			
Kostpris 30. september 2016	625.000	625.000			
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>			
Op- og nedskrivninger primo	133.253	-132.598			
Årets resultatandele.....	246.803	234.147			
Kapitalregulering i perioden.....	0	31.704			
Udloddet udbytte	-250.000	0			
	<u>130.056</u>	<u>133.253</u>			
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	130.056	133.253			
	<u>130.056</u>	<u>133.253</u>			
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>755.056</u>	<u>758.253</u>			
		Egenkapital			
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	30.09.16
Brdr. Madsen Motor ApS	Bornholm	100%	246.803	135.000	755.056
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder					
Mellemregning datterselskab	674.220	1.168.531			
Tilgodehavende udbytte	250.000	0			
	<u>924.220</u>	<u>1.168.531</u>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ialt	<u>924.220</u>	<u>1.168.531</u>			

NOTER

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	2.417.676	334.454	2.752.130
	2.542.676	334.454	2.877.130

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	703.944	628.692	76.200	247.700
Kreditinstitutter.....	169.841	0	0	0
	873.785	628.692	76.200	247.700

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
6 Selskabsskat		
Skyldig skat primo	88.092	93.286
Årets skatter	77.946	77.809
Regulering af tidligere års skat.....	0	833
Betalt skat.....	-16.506	24.272
Sambeskatningsbidrag	0	-87.108
A conto skat.....	-10.000	-21.000
Selskabsskat ialt.....	139.532	88.092

7 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

NOTER

2016**2015****8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut stor kr. 628.692 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 968.376.

Selskabet har udstedt løsøre pantebrev kr. 2.500.000, som giver pant i materielle anlægsaktiver. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets og datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.