

# OMT Invest A/S

Gl. Strandvej 171, 3050 Humlebæk  
CVR-nr. 28 84 83 90

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.09.16

Ole Ringberg  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

OMT Invest A/S  
Gl. Strandvej 171  
3050 Humlebæk  
Hjemsted: Fredensborg  
CVR-nr.: 28 84 83 90

---

**Bestyrelse**

---

Ole Ringberg-Larsen  
Marianne Enevold  
Ulla Ringberg

---

**Direktion**

---

Ole Ringberg-Larsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Modervirksomhed**

---

OR Invest A/S, Gl. Strandvej 171, 3050 Humlebæk

---

**Dattervirksomhed**

---

OMT Invest 2 A/S, Fredensborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for OMT Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 1. september 2016

**Direktionen**

Ole Ringberg-Larsen

**Bestyrelsen**

Ole Ringberg-Larsen

Marianne Enevold

Ulla Ringberg

**Til kapitalejerne i OMT Invest A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for OMT Invest A/S for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 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.

København, den 1. september 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed samt tilknyttet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 644.846 mod DKK 57.279 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.175.192.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger	-42.373	-141.608
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-42.373</b>	<b>-141.608</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.502.433	-239.495
Andre finansielle indtægter	456.532	1.908.932
1 Andre finansielle omkostninger	-975.465	-1.487.952
<b>Resultat før skat</b>	<b>941.127</b>	<b>39.877</b>
2 Skat af årets resultat	-296.281	17.402
<b>Årets resultat</b>	<b>644.846</b>	<b>57.279</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	262.938	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	-118.092	-442.721
<b>I alt</b>	<b>644.846</b>	<b>57.279</b>



<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.942.475	4.440.042
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.313.953	3.743.829
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.256.428</b>	<b>8.183.871</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.256.428</b>	<b>8.183.871</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.000.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	17.402
	Andre tilgodehavender	0	1.338.239
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.355.641</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	503.456	0
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>503.456</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>47.311</b>	<b>206.088</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.550.767</b>	<b>1.561.729</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.807.195</b>	<b>9.745.600</b>

<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	262.938	0
	Overført resultat	1.412.254	1.530.346
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.175.192</b>	<b>2.030.346</b>
	Gæld til kreditinstitutter	684.198	1.557.477
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	50.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.131.527	5.592.777
	Selskabsskat	271.278	0
	Anden gæld	5.000	15.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.632.003</b>	<b>7.715.254</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.632.003</b>	<b>7.715.254</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.807.195</b>	<b>9.745.600</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	161.683	149.679
Øvrige finansielle omkostninger	813.782	1.338.273
I alt	975.465	1.487.952

### 2. Skatter

Årets aktuelle skat	296.281	-17.402
Årets udskudte skat	0	0
I alt	296.281	-17.402

	30.04.16	30.04.15
	DKK	DKK

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.04.15	4.679.537	0
Tilgang i året	0	4.679.537
Kostpris pr. 30.04.16	4.679.537	4.679.537
Opskrivninger pr. 30.04.15	-239.495	0
Årets resultat	1.502.433	-239.495
Udbytte	-1.000.000	0
Opskrivninger pr. 30.04.16	262.938	-239.495
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	4.942.475	4.440.042

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder** - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OMT Invest 2 A/S, Fredensborg	100%	4.942.475	1.502.433

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>			
Saldo pr. 01.05.15	500.000	0	1.530.346
Forslag til resultatdisponering	0	262.938	-118.092
Saldo pr. 30.04.16	500.000	262.938	1.412.254

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	400	1.000
Aktieklasser B	100	1.000



## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Der er afgivet investeringstilsagn overfor NKB Invest II K/S på i alt DKK 2,2 mio., og der foreligger tilsagn om finansiering heraf. Pr. 31. december 2015 er der et resterende commitment på t.DKK 284, hvoraf t.DKK 24 investeret i perioden frem til 30.04.16.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter t.DKK 684 er der etableret sikkerhed i K/S anparter samt kaution fra 3. mand.

## 7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Ole Ringberg-Larsen, Gl. Strandvej 171, 3050 Humlebæk	Direktør og ultimativ kapitalejer
OR Invest A/S, Gl. Strandvej 171, 3050 Humlebæk	Moderselskab