

Omni af 1/3 2008 ApS

Sankt Annæ Plads 13, 3.

1250 København K

CVR-nr. 31282101

Årsrapport for 2015

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-03-2016

Advokat Erik Nyborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Omni af 1/3 2008 ApS

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Omni af 1/3 2008 ApS.

Årsrapporten og ledelsesberetningen aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en beskrivelse af væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14-03-2016

Direktion

Jacob Bro Eriksen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Omni af 1/3 2008 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Omni af 1/3 2008 ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, der 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 14-03-2016

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
Statsautoriseret revisor

Omni af 1/3 2008 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Omni af 1/3 2008 ApS Sankt Annæ Plads 13, 3. 1250 København K
CVR-nr.	31282101
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Jacob Bro Eriksen, Adm. direktør
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 3.773.708, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 8.673.108, og en egenkapital på kr. 7.220.418.

Selskabet planlægger primo 2016 at nedsætte selskabets anpartskapital med kr. 4.400.000 nominelt fra kr. 4.600.000 til kr. 200.000, idet nedsættelsesbeløbet planlægges anvendt til henlæggelse til en særlig reserve, jf. selskabslovens § 188, stk, 1, nr. 3.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Omni af 1/3 2008 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis

Omni Fondsmæglerselskab A/S blev den 18. september 2015 omdannet til et anpartsselskab med en uændret virksomhedskapital på 4,6 mio. kr. I forbindelse med omdannelsen til anpartsselskab blev selskabets navn ændret til Omni af 1/3 2008 ApS og licensen til at drive fondsmæglerselskab blev på selskabets anmodning inddraget.

Anvendt regnskabspraksis blev fra og med årsregnskabet for 2015 vedrørende:

"Renter, gebyrer og provisioner

Renteindtægter og renteudgifter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Provisioner og gebyrer vedrørende ydelser, som ydes over en periode, for eksempel honorarer for kapitalforvaltning, periodiseres over perioden. Honorarer for at gennemføre en given transaktion, for eksempel kurtage og depotgebyrer, indtægst-/omkostningsføres, når transaktionen er gennemført.

Gebyrindtægter omfatter indtægter vedrørende diskretionær kapitalforvaltning for kunders regning og gebyrer optjent i forbindelse med investeringsrådgivning.

Afgivne gebyrer og provisionsudgifter vedrører rabatter, der er optjent i forbindelse med investeringsrådgivning og kapitalforvaltning for kunders regning, som videregives til de kunder, hvis værdipapirer, der ligger til grund for ydelsen".

ændret til:

"Nettoomsætning

Nettoomsætning, eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget, omfatter honorarindtægter samt provisioner og gebyrer vedrørende ydelser, som ydes over en periode, for eksempel honorarer for kapitalforvaltning med fradrag af afgivne gebyrer og provisionsudgifter vedrørende rabatter, der er optjent i forbindelse med investeringsrådgivning og kapitalforvaltning for kunders regning, som videregives til de kunder, hvis værdipapirer, der ligger til grund for ydelsen".

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Præsentationen af årsregnskabet er tilpasset kravene i årsregnskabsloven og sammenligningstillene er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for indregning og måling.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til dagsværdi. Dog måles materielle aktiver på tidspunktet for første indregning til kostpris. Måling efter første indregning sker som bekræftet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning, eksklusiv moms og afgifter i forbindelse med salget, omfatter honorarindtægter samt provisioner og gebyrer vedrørende ydelser, som ydes over en periode, for eksempel honorarer for kapitalforvaltning med fradrag af afgivne gebyrer vedrørende rabatter, der er optjent i forbindelse med investeringsrådgivning og kapitalforvaltning for kunders regning, som videregives til de kunder, hvis værdipapirer, der ligger til grund for ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter udgifter til løn og gager, pension, andre udgifter til social sikring og afgifter beregnet på grundlag af selskabets personaleantal og lønsummen.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under accontoskatteordningen.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatet med den del, der kan henføres til årets resultat eller direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt accontoskat.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Øvrige materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktiver indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af de øvrige aktivers forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Øvrige materielle anlægsaktiver vurderes for nedskrivningsbehov, når der er indikation for værdiforringelse, og nedskrives til genindvindingsværdien, som er den højeste af nettosalgsprisen og nytteværdien.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Udbytte

Udbytte indregnes som gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		9.849.037	3.609.084
Andre eksterne omkostninger		-1.136.220	-1.188.985
Bruttoresultat		8.712.817	2.420.099
Personaleomkostninger	1	-3.782.126	-2.587.883
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.961	-19.663
Driftsresultat		4.923.730	-187.447
Finansielle indtægter	2	27.877	44.785
Finansielle omkostninger	3	-10.461	0
Resultat før skat		4.941.146	-142.662
Skat af årets resultat		-1.167.438	11.496
Årets resultat		3.773.708	-131.166
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.773.708	-131.166
		3.773.708	-131.166

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	6.961
Materielle anlægsaktiver		0	6.961
Anlægsaktiver		0	6.961
Tilgodehavende selskabsskat		0	369
Andre tilgodehavender		2.370.433	992.280
Periodeafgrænsningsposter		0	20.150
Udskudte skatteaktiver		5.114	331.263
Tilgodehavender		2.375.547	1.344.062
Andre værdipapirer og kapitalandele		567.200	1.608.575
Værdipapirer og kapitalandele		567.200	1.608.575
Likvide beholdninger		5.730.361	1.036.567
Omsætningsaktiver		8.673.108	3.989.204
Aktiver		8.673.108	3.996.165

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	4.600.000	4.600.000
Overført resultat	6	2.620.418	-1.153.290
Egenkapital		7.220.418	3.446.710
Selskabsskat		833.291	0
Anden gæld		619.399	549.455
Kortfristede gældsforpligtelser		1.452.690	549.455
Gældsforpligtelser		1.452.690	549.455
Passiver		8.673.108	3.996.165
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Løn	3.516.325	2.349.250
Pension	3.240	4.320
Andre udgifter til social sikring	255.959	227.385
Afgifter beregnet på grundlag af personaleantallet efter lønsummen	6.602	6.928
	3.782.126	2.587.883
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	2	2
	2	2
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	5.057	22.493
Udbytte af aktier	7.400	1.680
Dagsværdireguleringer	15.420	20.612
	27.877	44.785
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	10.461	0
	10.461	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	151.527	151.527
Kostpris ultimo	151.527	151.527
Af- og nedskrivninger primo	-144.566	-124.903
Årets afskrivninger	-6.961	-19.663
Af- og nedskrivninger ultimo	-151.527	-144.566
Bogført værdi ultimo	0	6.961
Bogført beholdning ultimo	0	6.961
5. Virksomhedskapital		
Anpartskapital ultimo 2015/aktiekapital ultimo 2014	4.600.000	4.600.000
	4.600.000	4.600.000
Selskabet blev den 18. september 2015 omdannet fra aktieselskab til anpartsselskab med uændret virksomhedskapital.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-1.153.290	-1.022.124
Årets resultat	3.773.708	-131.166
	2.620.418	-1.153.290

Noter

2015

2014

7. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 31. december 2015.

10. Ejerskab

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af anpartskapitalen:

Rømert Holding ApS, Allerød

Anpartsselskabet Kristensen og Bro Eriksen, Charlottenlund

Weco-Rederi Holding ApS, Rungsted Kyst

PD International Invest ApS, Holte