

OMPA Invest ApS

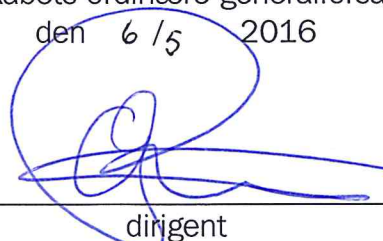
Bredgade 48
4400 Kalundborg

CVR-nr. 31 61 29 34

Årsrapport for 2015
8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/5 2016



dirigent
Ole Meredim Petersen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for OMPA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 13. april 2016

Direktion:



Ole Meredin Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OMPA Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OMPA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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.

Kalundborg, den 13. april 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OMPA Invest ApS
Bredgade 48
4400 Kalundborg

CVR-nr. 31 61 29 34

Hjemstedskommune: Kalundborg

Moderselskaber

O.M.P. Holding ApS
Bredgade 48
4400 Kalundborg
CVR-nr. 10 03 82 51
Hjemstedskommune: Kalundborg
Ejerandel 50%

Birck Holding ApS
Bødkervej 22
4300 Holbæk
CVR-nr. 25 36 77 90
Hjemstedskommune: Holbæk
Ejerandel 50%

Direktion

Ole Meredin Petersen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Jyske Bank
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er udlejning og administration af ejendommen Ved Faurgården 5A, 4300 Holbæk.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på tkr. 13 i forhold til et underskud på tkr. 31 året før.

Den forventede udvikling

Som følge af tidligere års underskud er hele selskabets egenkapital tabt. Der arbejdes for en forbedret drift i 2016 og de efterfølgende år gennem forøgelse af udlejningen, således at egenkapitalen kan reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabets anpartshavere agter fortsat at tilføre den fornødne likviditet, således at driften og planlagte tiltag også kan gennemføres fremover.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet hændelser, som vurderes at have væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMPA Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoindtægten ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen i takt med de perioder, som lejen vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver.

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

Bygninger og grunde

Ejendommen værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris, udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt forbedringsudgifter.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som anskaffelsesprisen reduceret med værdien af grunden, fordeles lineært over aktivets forventede brugstid, der udgør 50 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttofortjeneste		425.783	436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		107.703	108
Resultat før finansielle poster		318.080	328
Finansielle omkostninger	1	302.002	322
Resultat før skat		16.078	6
Skat af årets resultat		3.538	36
Årets resultat		12.540	-31
Forslag til resultatdisponering:			
Overført resultat		12.540	-31
Disponeret		12.540	-31

Balance 31. december

Aktiver

	2015	2014
		tkr.
Grunde og bygninger	5.314.446	5.422
Materielle anlægsaktiver	5.314.446	5.422
Anlægsaktiver	5.314.446	5.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	93
Aktiveret udskudt skat	305.007	309
Periodeafgrænsningsposter	4.211	4
Tilgodehavender	309.218	406
Omsætningsaktiver	309.218	406
Aktiver	5.623.664	5.828

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.081.392	-1.094
Egenkapital	2	-956.392	-969
Gæld til pengeinstitutter		4.723.144	4.617
Langfristede gældsforpligtelser		4.723.144	4.617
Gæld til associerede virksomheder		1.689.884	2.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.998	21
Periodeafgrænsningsposter		112.993	96
Anden gæld		10.037	26
Kortfristede gældsforpligtelser		1.856.912	2.180
Gældsforpligtelser		6.580.056	6.797
Passiver		5.623.664	5.828
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		tkr.
1 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	98.750	100
Andre finansielle omkostninger	<u>203.252</u>	<u>222</u>
	<u>302.002</u>	<u>322</u>

2 Egenkapital

	<u>1. januar 2015</u>	<u>Resultat- fordeling</u>	<u>31. december 2015</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	<u>-1.093.932</u>	<u>12.540</u>	<u>-1.081.392</u>
	<u>-968.932</u>	<u>12.540</u>	<u>-956.392</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev tkr. 5.000 med pant i matr. nr. 2q, Tåstrup, Holbæk Jorder, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.314.