

OMJ Innovation Holding A/S

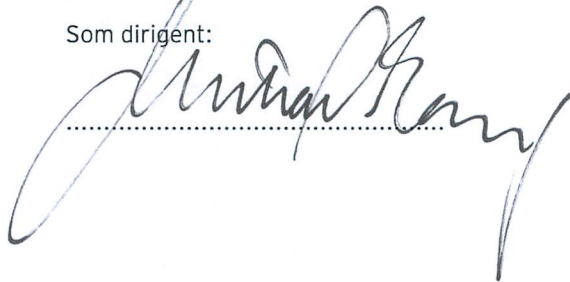
Langballe 6, 8700 Horsens

CVR-nr. 32 09 87 62

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29/12.2016

Som dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal for koncernen	5
Beretning	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for OMJ Innovation Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21. december 2016
Direktion:

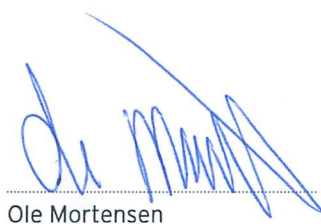


Ole Mortensen

Bestyrelse:



Michael Bach Jensen
formand



Ole Mortensen



Michael Jacobsen



Mogens Birkebæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OMJ Innovation Holding A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for OMJ Innovation Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 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 revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Horsens, den 21. december 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Ellertsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OMJ Innovation Holding A/S
Adresse, postnr., by	Langballe 6, 8700 Horsens
CVR-nr.	32 09 87 62
Stiftet	15. april 2009
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	
Bestyrelse	Michael Bach Jensen, formand Ole Mortensen Michael Jacobsen Mogens Birkebæk
Direktion	Ole Mortensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Hovedtal					
Nettoomsætning	159.438	68.767	137.264	142.952	166.874
Bruttoresultat	38.288	25.768	19.787	27.593	32.475
Resultat før finansielle poster	5.050	1.782	8.575	-558	-653
Årets resultat	2.108	-1.185	5.842	10.285	-380
Balancesum					
Balancesum	157.236	131.911	153.135	179.196	91.612
Aktiekapital	2.400	2.400	2.400	2.400	3.000
Minoritetsinteresser	1.467	1.309	1.220	1.308	151
Egenkapital	26.403	24.302	25.220	21.671	15.849
Nøgletal					
Overskudsgrad	3,2 %	2,6 %	6,2 %	-0,4 %	-0,4 %
Bruttomargin	24,0 %	37,5 %	14,4 %	19,3 %	19,5 %
Soliditetsgrad	16,8 %	18,4 %	16,5 %	12,1 %	17,3 %
Egenkapitalforrentning	8,8 %	-5,0 %	24,9 %	54,8 %	-2,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	104	55	52	57	71

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens primære hovedaktivitet er tømrer- og vedligeholdelsesarbejde, herunder flere hoved- og totalentrepriser. I tilknytning hertil har koncernen investeret i ejendomsselskaber.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendomme måles til dagsværdi. Dagsværdien er opgjort ved anvendelse af en afkastbaseret model baseret på ejendommens forventede pengestrømme for de kommende år. Afkastkravet for de enkelte ejendomme er fastsat af ledelsen under hensyntagen til en lang række faktorer, herunder beliggenhed, anvendelsesmuligheder, vedligeholdelsesstand, aktuelle udlejningspriser. På grund af manglende oplysninger om nylige handelspriser for sammenlignelige ejendomme, er den opgjorte dagsværdi forbundet med stor usikkerhed. Det gennemsnitlige afkastkrav udgør 6,5% pr. 31. september 2016 (6,6% pr. 30. september 2015). En stigning i det gennemsnitlige afkastkrav på 0,5% vil medføre en reduktion af dagsværdien på 331 t.kr.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I regnskabsåret er det konstateret, at der foreligger en ejeraftale i et koncernselskab som giver OMJ Innovation Holding A/S bestemmende indflydelse i selskabet. I årsrapporten for 2014/15 er selskabet prorat konsolideret i koncernen. Pågældende selskab skulle have været indregnet som minoritetsinteresse. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primøegenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at årets resultat efter skat er påvirket negativt med 250 t.kr., samlet er balancesummen pr. 30. september 2015 påvirket positivt med 437 t.kr. og egenkapitalen negativt med 225 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2015/16 udgør 159.437.844 kr. mod 68.766.558 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2015/16 udviser et overskud på 2.107.733 kr. mod et underskud på 1.185.040 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på 24.936.202 kr.

OMJ Innovation Holding A/S har fire datterselskaber med følgende aktiviteter:

Torntoft & Mortensen A/S - Tømrer- og snedkerfirma (ejer 100 % Ternevej 59 ApS)
OMJ Ejendomme A/S - Ejendomsselskab
OMJ Innovation A/S - Holdingselskab
OMJ Blumersgade ApS - Ejendomsselskab
Vincon ApS - Tømrerfirma

OMJ Innovation Holding A/S besidder desuden ejerandele i fire associerede selskaber med følgende aktivitet:

Torp & Andersen A/S - Tømrer- og snedkerfirma
Vejlevej 10 ApS - Ejendomsselskab
Udviklingselskabet Skt. Helenevej ApS - Udvikling af ejendomsprojekter

Resultat af OMJ Innovation Holding A/S afhænger af resultaterne i de tilknyttede selskaber. Der henvises til årsrapporterne for de enkelte selskaber.

Koncernen har ved udgangen af regnskabsåret 2015/16 en meget stor ordrebeholdning, som rækker ind i både regnskabsåret 2016/17 og det efterfølgende regnskabsår. Koncernens ledelse ser derfor positivt på de kommende regnskabsår.

Koncernen har i året fortsat haft tilgang af nye byggeriprojekter og har som forventet haft et stigende aktivitetsniveau samt indtjening.

Ledelsesberetning

Beretning

Videnressourcer

Koncernens forretningsområde stiller krav til videnressourcerne vedrørende medarbejderne og forretningsprocesser. For til stadighed at kunne levere de ønskede ydelser og produkter, er det afgørende at koncernen er i stand til at rekruttere og fastholde medarbejdere.

Det er ledelsens hensigt til stadighed at sikre den fornødne viden inden for koncernens kerneområder.

Særlige risici

Renterisici

Idet den rentebærende nettogæld udgør et ikke uvæsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet have direkte effekt på indtjeningen i koncernen.

Af koncernens samlede rentebærende langfristet gæld på 66.151 t.kr. er 66.151 t.kr. med variabel rente.

Ændres renteniveauet i op eller nedadgående retning vil det have væsentlige virkninger på årets resultat før skat.

- Renteudvikling i %: -0,5 0,5 1,00 1,50 2,00 2,50 3,00
- Påvirkning af resultat før skat (t.kr.) -331 331 662 993 1.324 1.655 2.022

Der indgås på nuværende tidspunkt ikke rentepositioner til afdækning af renterisici, dog har koncernen en renteswap med et loft på 4 % vedrørende 10 mio. kr. af den langfristede rentebærende gæld.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har ikke udarbejdet en samlet strategi for koncernens miljøarbejde, idet koncernens miljøpåvirkning er yderst lille.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter. Omkostninger der afholdes forbundet hermed udgiftsføres i takt med afholdelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som kunne forrykke koncernens stilling væsentligt.

Forventet udvikling

Koncernen har ved udgangen af regnskabsåret 2015/16 en meget stor ordrebeholdning, som rækker ind i både regnskabsåret 2016/17 og det efterfølgende regnskabsår. Koncernens ledelse ser derfor positivt på de kommende regnskabsår.

Fortsat tilgang af nye byggeriprojekter - og en forventning om, at en række af de nye projekter, der arbejdes med, kan afsluttes med en ordre - gør at der for regnskabsåret 2016/17 budgetteres med et stigende aktivitetsniveau.

Med den forventede ordresammensætning og omsætning for koncernen forventer ledelsen en stigning i indtjeningen, som ligger over de tidligere regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Nettoomsætning	159.437.844	68.766.558	0	0
	Vareforbrug	-115.505.062	-38.651.561	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-5.644.511	-4.347.181	-167.550	-158.866
	Bruttoresultat	38.288.271	25.767.816	-167.550	-158.866
2	Personaleomkostninger	-32.561.699	-19.953.233	0	0
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.486.618	-1.595.823	0	0
	Andre driftsomkostninger	-51.868	-4.127.328	0	0
	Resultat af drift før dagsværdireguleringer	3.188.086	91.432	-167.550	-158.866
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	1.861.726	1.690.123	0	0
	Resultat før finansielle poster	5.049.812	1.781.555	-167.550	-158.866
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.155.004	-1.453.892
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	-38.430	223.838
4	Finansielle indtægter	0	18.262	205.604	203.394
5	Finansielle omkostninger	-2.051.113	-2.638.006	-204.453	-57.808
	Resultat før skat	2.998.699	-838.189	1.950.175	-1.243.334
	Skat af årets resultat	-1.070.248	-346.851	0	-6.347
	Andre skatter	179.282	0	0	0
	Årets resultat	2.107.733	-1.185.040	1.950.175	-1.249.681
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i OMJ Innovation Holding A/S	1.950.175	-1.249.681		
	Minoritetsinteresser	157.558	64.641		
		2.107.733	-1.185.040		
	Forslag til resultatdisponering				
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			1.010.201	-1.138.532
	Overført resultat			939.974	-111.149
				1.950.175	-1.249.681

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6		Immaterielle anlægsaktiver			
	Goodwill	1.029.312	1.543.970	0	0
		<u>1.029.312</u>	<u>1.543.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7		Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	25.993.653	2.077.576	0	0
	Investeringsejendomme	68.205.848	90.826.177	0	0
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	7.394.076	3.604.261	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.015.278	0	0	0
		<u>102.608.855</u>	<u>96.508.014</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8		Finansielle anlægsaktiver			
	Kapitalandele i tilkn. virksomheder	0	0	25.426.128	24.572.060
	Tilgodeh. hos tilkn. virks.	0	0	5.500.000	2.750.000
	Kapitalandele i ass. virksomheder	0	0	1.069.691	913.559
	Andre tilgodehavender	2.332	2.332	0	0
		<u>2.332</u>	<u>2.332</u>	<u>31.995.819</u>	<u>28.235.619</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>103.640.499</u>	<u>98.054.316</u>	<u>31.995.819</u>	<u>28.235.619</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpemat.	25.000	26.819	0	0
	Varer under fremstilling	17.776.927	6.974.651	0	0
		<u>17.801.927</u>	<u>7.001.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
10		Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.377.827	12.174.746	0	0
	Entreprisekontrakter	14.222.338	11.669.892	0	0
	Tilgodehavender hos tilkn. virksomheder	0	0	810.025	617.879
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.850	0	5.050	0
	Udskudte skatteaktiver	0	0	5.403	5.403
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	69.000	0
	Andre tilgodehavender	1.271.989	1.448.497	200.000	0
9		Periodeafgrænsnings- poster			
		402.724	246.270	0	0
		<u>30.277.728</u>	<u>25.539.405</u>	<u>1.089.478</u>	<u>623.282</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.516.007</u>	<u>1.315.999</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>53.595.662</u>	<u>33.856.874</u>	<u>1.089.478</u>	<u>623.282</u>
	AKTIVER I ALT	<u>157.236.161</u>	<u>131.911.190</u>	<u>33.085.297</u>	<u>28.858.901</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Aktiekapital	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000
	Overkurs ved emission	4.100.000	4.100.000	4.100.000	4.100.000
	Res. for nettoopskr. eft. indre værdis metode	0	0	8.235.823	7.225.622
	Overført resultat	18.436.202	16.492.399	10.200.379	9.266.777
	Aktionærer i OMJ				
	Innovation Holding A/S' andel af egen- kapital	24.936.202	22.992.399	24.936.202	22.992.399
	Minoritetsinteresser	1.466.772	1.309.217	0	0
	Egenkapital i alt	26.402.974	24.301.616	24.936.202	22.992.399
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	5.348.036	3.986.323	0	0
	Andre hensatte forpligt.	767.894	593.922	0	0
13	Hensatte forpligtelser i alt	6.115.930	4.580.245	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede				
	gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinst.	58.358.737	58.995.761	0	0
	Gæld til banker	652.105	645.732	0	0
	Leasingforpligtelser	2.512.003	684.004	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.263.078	6.077.106	0	0
	Ansvarlig lånekapital	5.000.000	2.750.000	0	0
	Deposita	940.864	886.749	0	0
		72.726.787	70.039.352	0	0
	Kortfristede				
	gældsforpligtelser				
12	Kortfrist. del af langfrist. gældsforpligt.	2.722.697	2.697.395	0	0
	Gæld til banker	8.334.129	8.614.502	6.748.807	3.979.761
	Modtagne forudbetal. vedr. igangv. arb.	8.288.090	3.421.628	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.007.031	8.998.846	13.593	17.971
	Gæld til tilkn. virks.	34.375	137.500	1.314.806	1.800.000
	Skyldig selskabsskat	501.333	1.095.485	0	0
	Anden gæld	7.102.815	8.024.621	71.889	68.770
		51.990.470	32.989.977	8.149.095	5.866.502
	Gældsforpligtelser i alt	124.717.257	103.029.329	8.149.095	5.866.502
	PASSIVER I ALT	157.236.161	131.911.190	33.085.297	28.858.901

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Koncern					Egenkapital i alt
	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt	Minoritets- interesser	
Egenkapital 1. oktober 2014	2.400.000	4.100.000	17.769.957	24.269.957	1.244.576	25.514.533
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed mv.	0	0	-263.860	-263.860	0	-263.860
Årets resultat	0	0	-1.249.681	-1.249.681	64.641	-1.185.040
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	-22.876	-22.876	0	-22.876
Koncerntilskud	0	0	258.859	258.859	0	258.859
Egenkapital 1. oktober 2015	2.400.000	4.100.000	16.492.399	22.992.399	1.309.217	24.301.616
Årets resultat	0	0	1.950.175	1.950.175	157.555	2.107.730
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	-6.372	-6.372	0	-6.372
Egenkapital 30. september 2016	2.400.000	4.100.000	18.436.202	24.936.202	1.466.772	26.402.974

kr.	Modervirksomhed				
	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Res. for nettoopskr. eft. indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	2.400.000	4.100.000	8.364.154	9.405.803	24.269.957
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed mv.	0	0	0	-263.860	-263.860
Årets resultat	0	0	-1.138.532	-111.149	-1.249.681
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	-22.876	-22.876
Koncerntilskud	0	0	0	258.859	258.859
Egenkapital 1. oktober 2015	2.400.000	4.100.000	7.225.622	9.266.777	22.992.399
Årets resultat	0	0	1.010.201	939.974	1.950.175
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	-6.372	-6.372
Egenkapital 30. september 2016	2.400.000	4.100.000	8.235.823	10.200.379	24.936.202

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Årets resultat	2.107.733	-1.185.040	1.950.175	-1.249.681
17	Reguleringer	5.244.714	3.150.280	-1.017.725	1.090.815
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	7.352.447	1.965.240	932.450	-158.866
18	Ændring i driftskapital	7.763.808	-2.244.747	-201.257	-121.537
	Pengestrømme fra primær drift	15.116.255	-279.507	731.193	-280.403
	Renteindbetalinger m.v.	0	18.262	205.604	203.394
	Renteudbetalinger m.v.	-2.051.113	-2.638.006	-204.453	-57.808
	Betalt selskabsskat	275.259	-717.157	-69.000	843.413
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	13.340.401	-3.616.408	663.344	708.596
	Køb af mat. anlægsakt.	-12.397.470	-8.834.204	0	0
	Salg af mat. anlægsakt.	899.250	37.580.006	0	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-129.727	-4.975.000	0	0
	Køb af virksomheder	0	0	0	-5.025.000
	Udlån	0	0	-2.750.000	0
	Modtagne afdrag på udlån	0	106.000	0	100.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-11.627.947	23.876.802	-2.750.000	-4.925.000
	Modtaget udbytte	0	0	0	150.000
	Provenu af langfristede gældsforpligtelser	8.084.629	1.557.049	0	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.316.702	-21.092.252	0	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-3.000.000	0	0
	Andre pengestrømme vedr. finansieringsaktivitet	0	0	-682.390	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.767.927	-22.535.203	-682.390	150.000
	Årets pengestrøm	4.480.381	-2.274.809	-2.769.046	-4.066.404
	Likvider 1. oktober	-7.298.503	-5.023.694	-3.979.761	86.643
19	Likvider 30. september	-2.818.122	-7.298.503	-6.748.807	-3.979.761

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OMJ Innovation Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er i forhold til sidste regnskabsår som følge af foretagne lovændringer i årsregnskabsloven ændret på følgende områder:

1. Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:
 2. Investeringsaktiver som ikke længere kan måles til dagsværdi: Aktiver, der ikke længere kan måles til dagsværdi efter § 38, måles fremover til kostpris efter §36, stk 1. I henhold til overgangsbekendtgørelsens dagsværdi i henhold til seneste årsrapport før overgang til de nye regler anvendes som ny kostpris. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2016.
 3. Gæld til finansiering af investeringsejendomme måles fremover til amortiseret kostpris. Tidligere blev gælden målt til dagsværdi. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne for både Modervirksomheden og koncernen udgør en reduktion af årets resultat før skat med 186 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør 41 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat reduceres med 145 t.kr. Balancesummen forøges med 0 t.kr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2016 forøges med 125 t.kr.

Bortset fra ovennævnte områder er koncern- og årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at der foreligger en ejerftale i et koncernselskab som giver OMJ Innovation Holding A/S bestemmende indflydelse i selskabet. I årsrapporten for 2014/15 er selskabet proratakonsolideret i koncernen. Pågældende selskab skulle have været indregnet som minoritetsinteresse. Fejlen er korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoeigenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at årets resultat efter skat er påvirket negativt med 250 t.kr., samlet er balancesummen pr. 30. september 2015 påvirket positivt med 437 t.kr. og egenkapitalen negativt med 225 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holding A/S og dattervirksomheder, hvori Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse, anses som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Virksomheder, som ledes sammen med andre virksomheder, proratakonsolideres i koncernregnskabet, hvorved regnskabsposterne indregnes i forhold til koncernens andel af virksomhedens egenkapital og resultat.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventuale forpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion og anføres i noterne i forbindelse med beskrivelsen af overtagne virksomheder.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelses/stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter den nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v., hvor deltagerne er under modervirksomhedens kontrol, anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Valutaomregning

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Investeringssejendomme

Investeringssejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi, og årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen under posten dagsværdiregulering af investeringsejendomme. Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendomme.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
----------	-------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelses tidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle aktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i den forventede periode den betalte merværdi forventes at have værdi.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen samt en andel af de produktionsomkostninger, der indirekte kan henføres hertil.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til XX kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acountofaktureringer og som forpligtelser, når acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

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

Garantforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantperioden på 1-5 år. De hensatte garantforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid udover 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Nøgletal**

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	32.561.699	19.953.233	0	0
	<u>32.561.699</u>	<u>19.953.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	104	55	0	0

Koncern

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 3.494 t.kr. (2014/15: 3.591 t.kr.).

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør 0 kr.

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	514.568	514.658	0	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.972.050	1.081.165	0	0
	<u>2.486.618</u>	<u>1.595.823</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	205.604	186.301
Andre finansielle indtægter	0	18.262	0	17.093
	<u>0</u>	<u>18.262</u>	<u>205.604</u>	<u>203.394</u>
5 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	3.576	23.677
Andre finansielle omkostninger	2.051.113	2.638.006	200.877	34.131
	<u>2.051.113</u>	<u>2.638.006</u>	<u>204.453</u>	<u>57.808</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Noter
6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern	
	Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2015	5.398.173	
Tilgange	0	
Afgange	0	
Overført	0	
Kostpris 30. september 2016	5.398.173	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	3.854.203	
Afskrivninger	514.658	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	4.368.861	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.029.312	
Afskrives over		10 år

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				
	Grunde og bygninger	Investerings-ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	2.078.692	75.935.738	9.786.917	0	87.801.347
Tilgange	0	1.707.614	6.174.578	1.015.278	8.897.470
Afgange	0	0	-1.856.385	0	-1.856.385
Overført	24.314.666	-24.314.669	0	0	-3
Kostpris 30. september 2016	26.393.358	53.328.683	14.105.110	1.015.278	94.842.429
Værdireguleringer 1. oktober 2015	0	14.890.439	0	0	14.890.439
Årets værdireguleringer	0	-13.274	0	0	-13.274
Værdireguleringer 30. september 2016	0	14.877.165	0	0	14.877.165
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.116	0	6.182.656	0	6.183.772
Afskrivninger	398.589	0	1.573.371	0	1.971.960
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-1.044.993	0	-1.044.993
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	399.705	0	6.711.034	0	7.110.739
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	25.993.653	68.205.848	7.394.076	1.015.278	102.608.855

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
				Andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2015				2.332
Kostpris 30. september 2016				2.332
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016				2.332

kr.	Modervirksomhed			
	Kapitalandele i tilkn. virksomheder	Tilgodeh. hos tilkn. virks.	Kapitalandele i ass. virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	18.005.000	2.750.000	255.000	21.010.000
Tilgange	0	2.750.000	0	2.750.000
Kostpris 30. september 2016	18.005.000	5.500.000	255.000	23.760.000
Værdireguleringer 1. oktober 2015	6.567.060	0	658.559	7.225.619
Modtaget udbytte	-950.000	0	-150.000	-1.100.000
Årets resultat	2.635.254	0	306.132	2.941.386
Egenkapitalregulering	-6.373	0	0	-6.373
Årets værdireguleringer	-310.155	0	0	-310.155
Nedskrivning	-514.658	0	0	-514.658
Værdireguleringer 30. september 2016	7.421.128	0	814.691	8.235.819
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	25.426.128	5.500.000	1.069.691	31.995.819

Den regnskabsmæssige værdi på tilknyttede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de tilknyttede virksomheder på t.kr. 24.791, goodwill med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.029.

Den regnskabsmæssige værdi på associerede virksomheder sammensættes af en andel af indre værdi i de associerede virksomheder med t.kr. 1.070, goodwill med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 0.

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Torntoft & Mortensen A/S	A/S	Horsens	80,00 %	10.181.666	2.823.685
OMJ Ejendomme A/S	A/S	Horsens	100,00 %	12.369.668	2.141.151
OMJ Innovation A/S	A/S	Horsens	100,00 %	501.782	-9.895
OMJ Blumersgade ApS	ApS	Horsens	100,00 %	4.653.873	341.127
Ternevej 59 ApS	ApS	Horsens	100,00 %	1.540.603	1.410.876
Vincon ApS	ApS	Horsens	50,00 %	-1.139.123	-689.123
Associerede virksomheder					
Torp & Andersen A/S	A/S	Horsens	33,33 %	3.140.375	939.471
Vejlevej 10 ApS	ApS	Horsens	50,00 %	-7.568	-6.425
Udviklingsselskabet Sct. Helenevej ApS	ApS	Horsens	50,00 %	53.365	-7.626

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder øvrige med t.kr. 403.

10 Tilgodehavender

Koncern

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med kr. 0 og andre tilgodehavender med kr. 0 senere end 1 år fra balancedagen.

kr.	Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 2.400 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.400.000	2.400.000
	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Saldo primo	2.400.000	2.400.000	2.400.000	3.000.000	3.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-600.000	0
	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.400.000</u>	<u>3.000.000</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinst.	58.981.001	622.264	58.358.737	55.688.143
Gæld til banker	652.105	0	652.105	652.105
Leasingforpligtelser	3.322.928	810.925	2.512.003	0
Kreditinstitutter i øvrigt	6.552.586	1.289.508	5.263.078	0
Ansvarlig lånekapital	5.000.000	0	5.000.000	0
Deposita	940.864	0	940.864	0
	<u>75.449.484</u>	<u>2.722.697</u>	<u>72.726.787</u>	<u>56.340.248</u>

Modervirksomhed

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

13 Hensatte forpligtelser

Koncern

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantihensættelser med t.kr. 768. Garantihensættelser udgør forventede garantiomkostninger i henhold til sædvanlige garantiforpligtelser ved salg af varer. Forpligtelsen forventes afviklet løbende over garantiperioden på 1-5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse indgået af Torntoft & Mortensen A/S med en årlige huslejeforpligtelse på 954 t.kr. Lejekontrakten er gensidig uopsigelig for begge parter frem til 1. november 2020.

Endvidere omfattes forpligtelser af operationelle leasingkontrakter indgået af Torp & Andersen A/S på biler på i alt t.kr. 336 med en resterende kontraktperiode på 2 år. Samt operationel leasingaftale indgået af Torntoft & Mortensen A/S med en forpligtelse på 406 t.kr med udløb den 1. juli 2019.

OMJ Ejendomme A/S har opført beboelsejendomme med henblik på videresalg. Såfremt lejlighederne ikke sælges og i stedet udlejes, påhviler der koncernen en momsreguleringsforpligtelse. For hvert år lejlighederne er udlejet til boligformål, udgør den årlige momsreguleringsforpligtelse 343 t.kr.

Koncernen har en verserende retssag vedrørende en afsluttet entreprise. Retssagen vurderes ikke at påvirke koncernens fremtidige resultat negativt.

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomstårene 2011-2015 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden har stillet selvskyldnerkaution for Vincon ApS' gæld til Torntoft & Mortensen A/S. Kautionsforpligtelsen er maksimeret til 1.200 t.kr. Vincon ApS' gæld til Torntoft & Mortensen A/S udgør pr. 30. september 2016 1.220 t.kr.

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for OMJ Ejendomme A/S' gæld over for pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev på ialt 9 mio. kr. Ejerpantebreve giver pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for Torntoft & Mortensen A/S' gæld til pengeinstitut, er der tinglyst ejerpantebrev på ialt 750 t.kr. i driftsmidler og driftsmateriel. Den bogførte værdi udgør pr. 30/9 2016 805 t.kr.

Torp & Andersen A/S har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver på t.kr. 283.

OMJ Blumersgade ApS har til sikkerhed for byggekredit givet Sydbank transport i provenue fra tilbudt realkreditfinansiering fra Realkredit Danmark.

Trediemand har stillet arbejdsgarantier efter almindelige regler for ialt 19,6 mio. kr. i Torp & Andersen A/S. Tilsikkerhed for de af tredjemand stillede arbejdsgarantier er deponeret 1 mio. af bankindeståender som sikkerhed.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2016.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**Noter****16 Nærtstående parter****Koncern**

OMJ Innovation Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Modervirksomhed**Transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår**

Der har ikke været transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Mortensen Holding Horsens ApS	Frisbækvej 4A, 8766 Nørre Snede
Living Denmark Holding ApS	Næsset 23, 8700 Horsens

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
17 Reguleringer				
Af- og nedskrivninger	2.486.618	1.595.823	0	0
Dagsværdiregulering investeringsejendomme	13.274	-1.504.537	0	0
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	41.868	-12.230	0	0
Hensatte forpligtelser	159.537	126.368	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-2.155.004	1.453.892
Udbytte fra tilknyttet virksomhed	0	0	1.100.000	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	38.430	-223.838
Finansielle indtægter	0	-18.262	-205.604	-203.394
Finansielle omkostninger	2.051.113	2.638.006	204.453	57.808
Skat af årets resultat	492.304	407.796	0	6.347
Øvrige reguleringer	0	-82.684	0	0
	<u>5.244.714</u>	<u>3.150.280</u>	<u>-1.017.725</u>	<u>1.090.815</u>
18 Ændring i arbejdskapital				
Ændring i varebeholdninger	-7.300.457	-1.819	0	0
Ændring i tilgodehavender	-4.075.725	-930.390	-200.000	636.061
Ændring i leverandørgæld m.v.	19.125.555	-1.325.234	-1.257	-757.598
Andre ændringer i driftskapital	14.435	12.696	0	0
	<u>7.763.808</u>	<u>-2.244.747</u>	<u>-201.257</u>	<u>-121.537</u>
19 Likvider, ultimo				
Likvide beholdninger ifølge balancen	5.516.007	1.315.999	0	0
Kortfristet gæld til banker	-8.334.129	-8.614.502	-6.748.807	-3.979.761
	<u>-2.818.122</u>	<u>-7.298.503</u>	<u>-6.748.807</u>	<u>-3.979.761</u>