



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

OM CONSULTANCY APS
JERNBANEVEJ 9, ST., 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
2015/16
33. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. oktober 2016**

Orla Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OM Consultancy ApS Jernbanevej 9, st. 8600 Silkeborg
	E-mail: om@silkeborgif.com
	CVR-nr.: 71 37 51 10
	Stiftet: 15. december 1982
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Orla Madsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Nordea Vestergade 13 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for OM Consultancy 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Det indstilles på generalforsamlingen at årsregnskabet for 1. maj 2016 - 30. april 2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. oktober 2016

Direktion

Orla Madsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i OM Consultancy ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for OM Consultancy ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" om usikkerhed ved, og forudsætningerne for, selskabets fortsatte drift, og herunder om reetablering af selskabskapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Silkeborg, den 11. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -165 tkr. kan primært henføres til en negativ værdiregulering af selskabets beholdning af aktier i Silkeborg IF Invest A/S, og anses under hensyntagen til udviklingen i markedet for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin anpartskapital, hvorfor ledelsen skal stille forslag om eventuelle foranstaltninger til retablering heraf. Det forventes, at kapitalen kan retableres ved den løbende drift, herunder primært ved kursstigninger i selskabets aktiebeholdning i Silkeborg IF Invest A/S.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Forudsætningen er baseret på, at selskabet har gennemført en række tiltag til reduktion af omkostninger, og forventer således løbende driftsoverskud, idet der, efter aftale med banken, ikke tilskrives renter på selskabets bankgæld. Anpartshaveren har en løbende dialog med sin bankforbindelse om opretholdelse af de nuværende kreditrammer. Anpartshaveren vil herudover fortsat understøtte selskabet med den fornødne likviditet til fortsat drift.

Andelen i den regnskabsmæssigt opgjorte indre værdi af selskabets beholdning af aktier i Silkeborg IF Invest A/S udgjorde 3.305 tkr. baseret på halvårsrapporten pr. 30. juni 2016, mens dagsværdien (børskursen) pr. 30. april 2016 udgjorde 1.150 tkr. I nærværende regnskab er aktiebeholdningens værdi medtaget til dagsværdi. Såfremt man indregnede aktiebeholdningen i Silkeborg IF Invest A/S til andelen i den regnskabsmæssige indre værdi, ville selskabets egenkapital udgøre en positiv værdi på 576 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OM Consultancy ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheden, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 1 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de associerede virksomheders underbalance.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		44.257	26
Andre finansielle indtægter.....		0	136
Andre finansielle omkostninger.....		-208.954	-24
RESULTAT FØR SKAT		-164.697	138
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-164.697	138
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-164.697	138
I ALT		-164.697	138

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	1	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		1.150.397	1.359
Værdipapirer.....		1.150.397	1.359
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.150.397	1.359
AKTIVER.....		1.150.397	1.359
PASSIVER			
Anpartskapital.....		200.000	200
Overført overskud.....		-1.778.898	-1.614
EGENKAPITAL.....	2	-1.578.898	-1.414
Gæld til pengeinstitutter.....		1.680.628	1.674
Anden gæld.....		1.048.667	1.099
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.729.295	2.773
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.729.295	2.773
PASSIVER.....		1.150.397	1.359
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Usikkerhed ved going concern	5		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. maj 2015.....	100.000
Afgang ved opløsning.....	-100.000
Kostpris 30. april 2016.....	0
Nedskrivninger 1. maj 2015.....	-99.999
Tilbageført nedskrivning ved opløsning.....	99.999
Opskrivninger 30. april 2016.....	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016.....	0

Egenkapital

2

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015.....	200.000	-1.614.201	-1.414.201
Forslag til årets resultatdisponering.....		-164.697	-164.697
Egenkapital 30. april 2016.....	200.000	-1.778.898	-1.578.898

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv.

3

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 2,4 mio. kr., som grundet usikkerhed om anvendelsen heraf ikke er indregnet i balancen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der givet sikkerhed i værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 1.150 tkr.

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****5**

Selskabet har tabt sin anpartskapital, hvorfor ledelsen skal stille forslag om eventuelle foranstaltninger til reetablering heraf. Det forventes, at kapitalen kan reetableres ved den løbende drift, herunder primært ved kursstigninger i selskabets aktiebeholdning i Silkeborg IF Invest A/S.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Forudsætningen er baseret på, at selskabet har gennemført en række tiltag til reduktion af omkostninger, og forventer således løbende driftsoverskud, idet der, efter aftale med banken, ikke tilskrives renter på selskabets bankgæld. Anpartshaveren har en løbende dialog med sin bankforbindelse om opretholdelse af de nuværende kreditrammer. Anpartshaveren vil herudover fortsat understøtte selskabet med den fornødne likviditet til fortsat drift.

Andelen i den regnskabsmæssigt opgjorte indre værdi af selskabets beholdning af aktier i Silkeborg IF Invest A/S udgjorde 3.305 tkr. baseret på halvårsrapporten pr. 30. juni 2016, mens dagsværdien (børskursen) pr. 30. april 2016 udgjorde 1.150 tkr. I nærværende regnskab er aktiebeholdningens værdi medtaget til dagsværdi. Såfremt man indregnede aktiebeholdningen i Silkeborg IF Invest A/S til andelen i den regnskabsmæssige indre værdi, ville selskabets egenkapital udgøre en positiv værdi på 576 tkr.