

OM AF 2006 ApS

Årsrapport

1. maj 2011 - 30. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/10/2012

Finn Hansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OM AF 2006 ApS
Vinkelvej 1
4500 Nykøbing Sj

CVR-nr: 28662440
Regnskabsår: 01/05/2011 - 30/04/2012

Revisor

ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs
CVR-nr: 19721000

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. maj 2011 til 30. april 2012 for OM af 2006 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, den 11/10/2012

Direktion

Per Klaus Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i OM AF 2006 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OM AF 2006 ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, 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 handlinger 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 med forbehold.

Forbehold

Selskabets aftaler om finansiering herunder forrentning og løbende krav til afvikling har medført og medfører et markant krav til forbedring af selskabets driftsindtjening før der foreligger en positiv pengestrøm i selskabet. Selskabet har igangværende forhandlinger omkring en væsentlig udvidelse af driftsaktiviteten. Disse forhandlinger er ikke tilendebragt herunder aftaler omkring finansiering. Selskabet indregner ejendom med tilhørende grund til kostpris med fradrag af afskrivninger og der foreligger ikke oplysninger, der kan bekræfte denne værdi. Selskabets situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysninger om disse forhold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de ufuldstændige oplysninger, der er beskrevet i grundlaget for konklusion for forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Asnæs, 11/10/2012

Kim Jensen
Registreret revisor
Asnæs Revisoraktieselskab Registreret Revisionsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive automobilhandel og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 378.550, hvilket anses for meget utilfredsstillende. Heraf udgør tab på børsnoterede aktier kr. 221.468.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.548.417, og en negativ egenkapital på kr. 949.876.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er betinget af fremtidige positive resultater og at der i den kommende periode stilles nødvendig likviditet til rådighed.

Selskabets grund og bygning udgør en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.048.831.

Der er ikke foretaget ekstern vurdering af ejendommen. Ledelsen har valgt at indregne ejendom og grund til anskaffelsessum reduceret med afskrivninger over forventet levetid.

Finansieringen af ejendom og grund er på plads, men værdien er under forudsætning af fortsat drift, der giver tilstrækkelig likviditet til servicering af gælden. Strakssalg til anden side kan medføre en lavere værdi.

Selskabet vil derfor være afhængig af fortsat kreditgivning hos selskabets samarbejdspartnere på det finansielle marked. Selskabet har en kortfristet afdragsprofil på langfristet gæld på kr. 296.000, som skal kunne finansieres udover driftsindtjening, fortsat yderligere kreditgivning hos samarbejdspartnerne, der udover sparekasse- og prioritetsgæld, bl.a. omfatter ledelsen og Odsherred Motor Co. A/S.

Selskabets ledelse og ejerkreds forventer og har tiltro til at kunne vende selskabets drift til positiv indtjening og senere også en positiv pengestrøm i selskabet.

Selskabet arbejder for tiden på at få ændret selskabets aktivitet væsentligt og vurderer på dette grundlag, at det er muligt over en årrække at få reableret selskabets tabte selskabskapital.

Ledelsen og ejerne er opmærksomme på, at anpartskapitalen er tabt.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen indeholder endvidere lejeindtægter på ejendommen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Driftsmateriel 5 år
- Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Beholdninger

Beholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter/forudbetalte omkostninger

Periodeafgrænsningsposter/forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi, svarende til aktiernes børskurs på balancedagen. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi i forhold til anskaffessum indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, i det omfang den udskudte skat er valgt indarbejdet, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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 netto-realiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udskudt skat, der er negativ og udgør derfor et skatteaktiv på ca. kr. 252.000, er af forsigtighedshensyn ikke indarbejdet i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2011 - 30. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		281.951	304.432
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-83.985	-83.985
Resultat af ordinær primær drift		197.966	220.447
Andre finansielle indtægter		8.889	40.998
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-28.820	-27.712
Andre finansielle omkostninger		-556.585	-505.758
Ordinært resultat før skat		-378.550	-272.025
Ekstraordinært resultat før skat		-378.550	-272.025
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-378.550	-272.025
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-378.550	-272.025
I alt		-378.550	-272.025

Balance 30. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		5.043.518	5.123.518
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.313	9.298
Materielle anlægsaktiver i alt		5.048.831	5.132.816
Anlægsaktiver i alt		5.048.831	5.132.816
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000	20.000
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.886	1.633
Andre tilgodehavender		3.087	868
Periodeafgrænsningsposter		28.578	33.501
Tilgodehavender i alt		71.551	36.002
Andre værdipapirer og kapitalandele		385.475	606.944
Værdipapirer og kapitalandele i alt		385.475	606.944
Likvide beholdninger		22.560	15.923
Omsætningsaktiver i alt		499.586	678.869
AKTIVER I ALT		5.548.417	5.811.685

Balance 30. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.074.876	-696.325
Egenkapital i alt		-949.876	-571.325
Gæld til realkreditinstitutter		2.127.622	2.242.336
Gæld til banker		1.276.180	1.451.198
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	3.403.802	3.693.534
Gæld til realkreditinstitutter		114.000	110.000
Gæld til banker		1.648.787	1.618.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.642	26.995
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		74.884	72.007
Anden gæld		527.109	186.633
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		674.515	648.573
Del af periodeafgrænsningsposter		28.554	26.335
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.094.491	2.689.476
Gældsforpligtelser i alt		6.498.293	6.383.010
PASSIVER I ALT		5.548.417	5.811.685

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.241.622	114.000	2.127.622	1.652.000
Kreditinstitutter	1.458.180	182.000	1.276.180	483.000
	3.699.802	296.000	3.403.802	2.135.000

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 2.352.336 er der givet pant i selskabets grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 5.043.518.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev på kr. 3.300.000 i matr.nr. 13u Asnæs By, Asnæs, der tjener til sikkerhed for enhver forpligtelse overfor Sparekassen Sjælland.

Selskabet har udstedt et pantebrev på kr. 1.200.000 i matr.nr. 13u Asnæs By, Asnæs til Sparekassen Sjælland, der tjener til sikkerhed for et realkreditlignende lån med restgæld på kr. 810.000.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 16. okt 2012.