

# **OM AF 2006 ApS**

Årsrapport  
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**03/10/2013**

---

**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:            01/05/2012 - 30/04/2013

**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 2012 til 30. april 2013 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 02/10/2013

**Direktion**

Per Klaus Kristensen

# 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 2012 - 30. april 2013, 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

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Selskabets aftaler om finansiering herunder forrentning og løbende krav til afvikling af gæld 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 minimum fastholdelse af udleje og en væsentlig udvidelse af driftsaktiviteten. Disse forhandlinger er ikke tilendebragt herunder aftaler om finansiering til denne udvidelse. Disse forhandlinger vil have afgørende betydning for selskabet. Selskabet indregner ejendom med tilhørende grund til kostpris med fradrag af ordinære afskrivninger og der foreligger ikke oplysninger der kan bekræfte denne værdi herunder mulig driftsindtjening. Der er derfor usikkerhed om muligheden for at fortsætte driften på det foreliggende aftalegrundlag for selskabet og dermed tvivl om selskabets mulighed for at indfri sine forpligtelser. Årsregnskabet giver ikke fyldestgørende oplysninger om disse forhold idet forhandlingerne om udvidelse af driftsindtjeningen, som ledelsen forventer vil lykkes, ikke er tilendebragt.

## **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de ufuldstændige oplysninger, der er beskrevet i grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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, 02/10/2013

Kim Jensen  
Registreret revisor  
ASNÆS REVISOR A/S 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. 139.809, hvilket anses for meget utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.437.775, og en negativ egenkapital på kr. 1.089.684.

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 og finansiering til rådighed og at lejeindtægter mv. betales løbende uanset lejeaftale endnu ikke er forlænget.

Selskabets grund og bygning udgør en regnskabsmæssig værdi på kr. 4.963.518.

Der er ikke foretaget ekstern vurdering af ejendommen. Ledelsen har valgt at indregne ejendom og grund til anskaffelsessum reduceret med afskrivninger på bygningsværdien over forventet levetid. Værdien er under forudsætning af fortsat drift, der giver tilstrækkelig likviditet til servicering af gælden. Strakssalg til anden side kan nedføre 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. 313.000, som skal kunne finansieres udover driftsindtjening, fortsat yderligere kreditgivning hos samarbejdspartnere, der udover sparekasse- og prioritetsgæld, bl.a. omfatter ledelsen og Odsherred Motor Co. A/S. Der er endnu ikke sket forlængelse af lejeaftale mellem udlejer, selskabet OM af 2006 ApS og lejer, Odsherred Motor Co. A/S, hvorfor selskabet ligeledes er afhængig af at denne aftale forlænges.

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 selskabskapitalen er tabt.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.  
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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

### Bruttoresultat

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 omfatter omkostninger til salg, ejendom og lokaler og administration mv. Selskabet og lejer deler omkostninger 50/50 herunder ejendoms- og lokaleomkostninger samt forsikringer.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og eventuel godtgørelse under acontoskatteordningen mv..

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Se yderligere under selskabsskat og udskudt skat.

## 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.

Kostpris ved køb af grund er fratrukket i afskrivningsgrundlaget.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udskudt skat, der er negativ og udgør derfor et skatteaktiv på ca. kr. 287.000, er af forsigtighedshensyn ikke indarbejdet i balancen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>309.055</b>	<b>281.951</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-83.985	-83.985
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>225.070</b>	<b>197.966</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.455	8.889
Andre finansielle omkostninger .....		-370.685	-585.405
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-139.160</b>	<b>-378.550</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-139.160</b>	<b>-378.550</b>
Skat af årets resultat .....		-649	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-139.809</b>	<b>-378.550</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-139.809	-378.550
<b>I alt</b> .....		<b>-139.809</b>	<b>-378.550</b>

# Balance 30. april 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Grunde og bygninger .....		4.963.517	5.043.518
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.329	5.313
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.964.846</b>	<b>5.048.831</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.964.846</b>	<b>5.048.831</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	20.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		39.869	39.886
Tilgodehavende skat .....		3.328	3.087
Periodeafgrænsningsposter .....		28.312	28.578
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>71.509</b>	<b>71.551</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		375.510	385.475
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>375.510</b>	<b>385.475</b>
Likvide beholdninger .....		25.910	22.560
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>472.929</b>	<b>499.586</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>5.437.775</b>	<b>5.548.417</b>

# Balance 30. april 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.214.684	-1.074.876
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>-1.089.684</b>	<b>-949.876</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.997.939	2.127.622
Gæld til banker .....		1.089.367	1.276.180
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.087.306</b>	<b>3.403.802</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		123.000	114.000
Gæld til banker .....		1.659.063	1.648.787
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.740	26.642
Anden gæld .....		832.513	527.109
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		775.278	749.399
Periodeafgrænsningsposter .....		26.559	28.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.440.153</b>	<b>3.094.491</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.527.459</b>	<b>6.498.293</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>5.437.775</b>	<b>5.548.417</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	-1.074.875	-949.875
Årets resultat		-139.809	-139.809
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.214.684</b>	<b>-1.089.684</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	2.120.938	123.000	1.997.939	1.495.000
Pengeinstitut	1.279.368	190.000	1.089.367	262.000
	<b>3.400.306</b>	<b>313.000</b>	<b>3.087.306</b>	<b>1.757.000</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i at drive automobilhandel og hermed beslægtet virksomhed. Den fortsatte drift er betinget af fremtidige positive resultater herunder fortsat udleje på endnu ikke forlænget lejeaftale og at der i den kommende periode stilles nødvendig finansiering og likviditet til rådighed. Det er ligeledes påkrævet, at selskabets aktivitet ændres væsentligt og dette arbejder selskabets ledelse på med igangværende forhandlinger. Forhandlingerne er endnu ikke tilendebragt herunder den bagvedliggende finansiering. Værdien af ejendommen kan være lavere såfremt selskabet er nødsaget til at afhænde denne ved manglende mulighed for afviklingen af gælden herunder manglende indtjening til servicering heraf. Ledelsen har valgt at indregne ejendommen til anskaffelsessummen reduceret med ordinære afskrivninger. Ledelsen forventer fastholdelse af nuværende finansieringstilsagn, fastholdelse af fortsat finansiering fra samarbejdspartnere og at udvidelsen af aktiviteten med forbedring af indtjening og pengestrøm vil blive realiseret.

#### **4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nominelt kr. 2.120.939 er der givet pant på kr. 2.520.000 i selskabets grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 4.963.518.

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.

Til sikkerhed for realkreditgivende lån hos Sparekassen Sjælland på kr. 690.000 er der givet pant på kr. 1.200.000 i selskabets grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 4.963.518.