
O.M.C. Invest ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 66 39 82 18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 2 /1 2013

Henrik Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september 2011 - 31. august 2012 6

Balance 31. august 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for O.M.C. Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Hinnerup, den 27. november 2012

Direktion

Henrik Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i O.M.C. Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.M.C. Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 27. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jette Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O.M.C. Invest ApS
Tinningvej 12
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 66 39 82 18
Regnskabsperiode: 1. september - 31. august
Hjemstedskommune: Favrskov

Direktion

Henrik Olesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Beretning

Årsrapporten for O.M.C. Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte fra klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er formuepleje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 95.920, og selskabets balance pr. 31. august 2012 udviser en egenkapital på DKK 8.673.217.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

1. september 2011 - 31. august 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		-20.816	-20.234
Bruttoresultat		-20.816	-20.234
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-20.816	-20.234
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		44.889	66.990
Finansielle indtægter	1	116.402	110.319
Finansielle omkostninger	2	-44.555	-198.003
Resultat før skat		95.920	-40.928
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		95.920	-40.928

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-855.111	66.990
Overført resultat	251.031	-407.918
	95.920	-40.928

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Kapitalandele i dattervirksomhed	3	4.133.299	4.988.410
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	2.684.947	2.429.570
Finansielle anlægsaktiver		6.818.246	7.417.980
Anlægsaktiver		6.818.246	7.417.980
Tilgodehavender hos dattervirksomhed		609.377	517.822
Udskudt skatteaktiv	6	0	0
Selskabsskat		5.000	120.476
Tilgodehavender		614.377	638.298
Likvide beholdninger		1.257.594	1.033.019
Omsætningsaktiver		1.871.971	1.671.317
Aktiver		8.690.217	9.089.297

Balance 31. august

Passiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital		1.365.000	1.365.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.416.219	7.271.330
Overført resultat		391.998	140.967
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Egenkapital	5	8.673.217	9.077.297
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.000	0
Anden gæld		12.000	12.000
Kortfristet gæld		17.000	12.000
Gældsforpligtelser		17.000	12.000
Passiver		8.690.217	9.089.297

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september 2011	1.365.000	7.271.330	140.967	300.000	9.077.297
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-855.111	251.031	700.000	95.920
Egenkapital 31. august 2012	1.365.000	6.416.219	391.998	500.000	8.673.217

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	58.994	59.825
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	30.356	21.020
Andre finansielle indtægter	27.052	29.474
	116.402	110.319
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	44.555	198.003
	44.555	198.003
3 Kapitalandele i dattervirksomhed		
Kostpris 1. september 2011	1.992.080	1.992.080
Kostpris 31. august 2012	1.992.080	1.992.080
Værdireguleringer 1. september 2011	2.996.330	3.429.340
Årets resultat	44.889	66.990
Modtagne udbytter	-900.000	-500.000
Værdireguleringer 31. august 2012	2.141.219	2.996.330
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	4.133.299	4.988.410

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OMC Finans ApS	Hinnerup, Danmark	500.000	100%	4.133.299	44.889

Noter til årsrapporten

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. september 2011	2.704.007
Tilgang i årets løb	<u>299.932</u>
Kostpris 31. august 2012	<u>3.003.939</u>
Nedskrivninger 1. september 2011	274.437
Årets nedskrivninger	<u>44.555</u>
Nedskrivninger 31. august 2012	<u>318.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2012	<u>2.684.947</u>

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.365 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud	149.116	173.229
Skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>-149.116</u>	<u>-173.229</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	-149.116	-173.229
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>149.116</u>	<u>173.229</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>0</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for O.M.C. Invest ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejet dansk dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.