

Omø Holding A/S

CVR-nr. 30804570

ÅRSRAPPORT 2013/14

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**

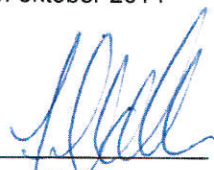
Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

cm@cmrevision.dk
www.cmrevision.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. oktober 2014



Jens Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Omø Holding A/S	
	Islevdalsvej 113-117	
	2610 Rødovre	
	CVR-nr.	30804570
	Stiftelsesdato	1. juli 2007
	Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Bestyrelse	Jens Møller , Formand	
	Inger Liljeberg	
	Ralph Nielsen	
	Finn Krogh	
	Steffen Martin Baungaard	
Direktion	Ralph Nielsen , Direktør	
Kapitalejere iht selskabsloven	Følgende aktionærer er noteret som ejere af minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:	
	Sunny Hill ApS	
	FIKRO ApS	
	Jens Møller Ledelsesrådgivning ApS	
Revisor	Chr. Mortensen • Revisionsfirma	
	Statsautoriseret Revisionsinteressentskab	
	Adelgade 15	
	1304 København K	

Omø Holding A/S

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Omø Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

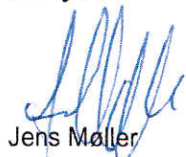
Rødovre, den 14. oktober 2014

Direktion



Ralph Nielsen
Direktør

Bestyrelse



Jens Møller
Formand



Inger Liljeberg



Ralph Nielsen



Finn Krogh



Steffen Martin Baungaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Omø Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Omø Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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.

Omø Holding A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

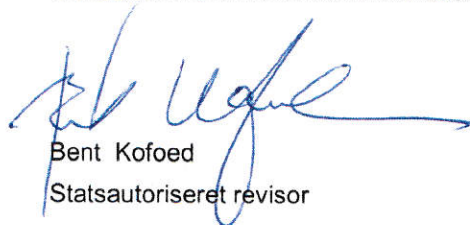
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14. oktober 2014

Chr. Mortensen • Revisionsfirma

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktier i Omø A/S og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. 114.478, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 7.774.287, og en egenkapital på kr. 5.184.650

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Omø Holding A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Koncerngoodwill afskrives over 10 år.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af gældsbreve som måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Køb og salg af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under frie reserver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Omø Holding A/S

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Omø Holding A/S

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste/-tab		-12.126	-10.500
Driftsresultat		-12.126	-10.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		207.016	803.031
Finansielle indtægter	1	19.514	18.900
Finansielle omkostninger	2	-129.955	-198.008
Resultat før skat		84.449	613.423
Skat af årets resultat	3	30.029	47.402
Årets resultat		114.478	660.825
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		957.016	800.000
Overført resultat		-842.538	-139.175
		114.478	660.825

Omø Holding A/S

Balance 30. juni 2014

	Note	2014	2013
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	5.458.333	6.208.333
Andre tilgodehavender		415.054	418.900
Finansielle anlægsaktiver		5.873.387	6.627.233
Anlægsaktiver		5.873.387	6.627.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		695.767	616.014
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		957.016	1.553.031
Tilgodehavende selskabsskat		30.029	47.402
Tilgodehavender		1.682.812	2.216.447
Likvide beholdninger		218.088	215.033
Omsætningsaktiver		1.900.900	2.431.480
Aktiver		7.774.287	9.058.713

Omø Holding A/S

Balance 30. juni 2014

	Note	2014	2013
Passiver			
Virksomhedskapital	6	650.000	650.000
Overført resultat	7	3.577.634	4.276.172
Udbytte for regnskabsåret	8	957.016	800.000
Egenkapital		5.184.650	5.726.172
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.085.000	2.085.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.085.000	2.085.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	750.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		460.537	442.535
Anden gæld		44.100	55.006
Kortfristede gældsforpligtelser		504.637	1.247.541
Gældsforpligtelser		2.589.637	3.332.541
Passiver		7.774.287	9.058.713
Eventualforpligtelser	10		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	19.514	18.900
	19.514	18.900
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	129.955	165.838
Andre finansielle omkostninger	0	32.170
	129.955	198.008
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-30.029	-47.402
	-30.029	-47.402
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	13.000.000	13.000.000
Kostpris ultimo	13.000.000	13.000.000
Op- og nedskrivninger 1. juli	-6.791.667	-6.041.667
Årets resultat	1.458.975	2.052.722
Kursregulering, udenlandske kapitalandele	-1.959	309
Disponeret udbytte	-957.016	-1.553.031
Afskrivning goodwill	-1.250.000	-1.250.000
Op- og nedskrivning 30. juni	-7.541.667	-6.791.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.458.333	6.208.333
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>		
Andel af årets resultat, tilknyttet virksomhed	1.458.975	2.052.722
Kursregulering, udenlandske kapitalandele	-1.959	309
Afskrivning på goodwill	-1.250.000	-1.250.000
	207.016	803.031
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Andel af egenkapital, tilknyttet virksomhed	2.457.016	2.553.031
Disponeret udbytte	-957.016	-1.553.031
Goodwill	12.500.000	12.500.000
Akk. afskrivninger 1. juli	-7.291.667	-6.041.667
Årets afskrivninger på goodwill	-1.250.000	-1.250.000
	5.458.333	6.208.333

Noter

2013/14

2012/13

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Omø A/S	Rødovre	100,00	2.457.016	1.458.975
			2.457.016	1.458.975

6. Virksomhedskapital

Saldo primo		650.000	650.000
Saldo ultimo		650.000	650.000

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 650 stk. á nom. kr. 1.000

Beholdningen af egne aktier udgør pr. 30. juni 2014 nom. 117.000.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013	2012	2011	2010
Saldo primo	650.000	650.000	500.000	500.000	500.000
Årets tilgang	0	0	150.000	0	0
Saldo ultimo	650.000	650.000	650.000	500.000	500.000

7. Overført resultat

Saldo primo	4.276.172	3.647.147
Årets tilgang	-842.538	-139.175
Udbytte egne aktier	144.000	165.000
Salg af nom. 26.000 egne aktier	0	603.200
Saldo ultimo	3.577.634	4.276.172

8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	800.000	750.000
Udbetalt i året	-800.000	-750.000
Årets tilgang	957.016	800.000
Saldo ultimo	957.016	800.000

Noter

2013/14

2012/13

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.085.000	0	0
	2.085.000	0	0

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sunny Hill ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.