

# OAF Invest ApS

Bragesvej 13  
6100 Haderslev

CVR-nr. 10084199

## Årsrapport

1. juni 2017 - 31. maj 2018

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ekstraordinære generalforsamling  
den 3. juli 2019

---

Ole A. Fischer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance pr. 31. maj 2018.....	9
Noter.....	10

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for OAF Invest 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. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. juli 2019

**Direktion**

Ole A. Fischer

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i OAF Invest ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OAF Invest ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af selskabslovens regler om udlån**

Selskabet har den 31. maj 2018 et tilgodehavende på t.kr. 732 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabsledelse.

Haderslev, den 3. juli 2019

**Fischer & Kragh ApS**  
**Statsautoriserede Revisorer**  
CVR-nr. 38392867

Thomas Kragh  
Statsautoriseret revisor  
mne31483

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består ligesom tidligere år i investering i værdipapirer.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 udviser et resultat på kr. -53.445, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en balancesum på kr. 4.216.845, og en egenkapital på kr. 4.216.845.

Årets resultat anses som utilfredsstillende, men dog forventet.

### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har i indeværende regnskabsår ændret rentesats vedrørende beregning af rente på tilgodehavender hos selskabets ledelse fra 2,00% til 10,05%. Dette har tilbagevirkende kraft til og med regnskabsåret 2011/12.

Korrektionen har vedr. regnskabsåret 2017/18 haft indvirkning på de samlede aktiver med tkr. 302, egenkapital med tkr. 302 og resultat med tkr. 47.

Korrektionen har vedr. regnskabsåret 2016/17 haft indvirkning på de samlede aktiver med tkr. 255, egenkapital med tkr. 255 og resultat med tkr. 49.

Sammenligningstallene er tilpasset rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for OAF Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Selskabet har i indeværende regnskabsår ændret rentesats vedrørende beregning af rente på tilgodehavender hos selskabets ledelse fra 2,00% til 10,05%. Dette har tilbagevirkende kraft til og med regnskabsåret 2011/12.

Korrektionen har vedr. regnskabsåret 2017/18 haft indvirkning på de samlede aktiver med tkr. 302, egenkapital med tkr. 302 og resultat med tkr. 47.

Korrektionen har vedr. regnskabsåret 2016/17 haft indvirkning på de samlede aktiver med tkr. 255, egenkapital med tkr. 255 og resultat med tkr. 49.

Sammenligningstallene er tilpasset rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående 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

### Bruttotab

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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

**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.

**Balancen****Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

**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.

**Finansielle gældsforpligtelser**

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

**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.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		-8.232	-1.287
Personaleomkostninger	1	-60.000	0
<b>Driftsresultat</b>		<u>-68.232</u>	<u>-1.287</u>
Andre finansielle indtægter		80.918	590.824
Finansielle omkostninger	2	-87.701	-15.363
<b>Resultat før skat</b>		<u>-75.015</u>	<u>574.174</u>
Skat af årets resultat		21.570	-112.148
<b>Årets resultat</b>		<u>-53.445</u>	<u>462.026</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-53.445	462.026
<b>Resultatdisponering</b>		<u>-53.445</u>	<u>462.026</u>

## Balance pr. 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.105.555	702.174
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.105.555</b>	<b>702.174</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.105.555</b>	<b>702.174</b>
Udskudte skatteaktiver		26.084	0
Tilgodehavende selskabsskat		8.204	9.902
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	731.820	855.235
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>766.108</b>	<b>871.137</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.345.182</b>	<b>2.750.443</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.111.290</b>	<b>3.671.580</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.216.845</b>	<b>4.373.754</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	200.000	200.000
Overført resultat	5	4.016.845	4.070.290
<b>Egenkapital</b>		<b>4.216.845</b>	<b>4.270.290</b>
Selskabsskat		0	103.464
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>103.464</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>103.464</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.216.845</b>	<b>4.373.754</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
Lønninger	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	<b>60.000</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>

### 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>87.701</u>	<u>15.363</u>
	<b>87.701</b>	<b>15.363</b>

### 3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedens ledelse udgør pr. 31. maj 2018 tkr. 732 og er forrentet med 10,05%. Der er i indeværende regnskabsår afdraget tkr. 170. (eksl. renter)

### 4. Virksomhedskapital

	2018	2017
Saldo primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 5. Overført resultat

Saldo primo	4.070.290	3.608.264
Årets tilgang	0	462.026
Årets afgang	<u>-53.445</u>	<u>0</u>
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.016.845</b>	<b>4.070.290</b>

### 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.