

Oliver Invest ApS

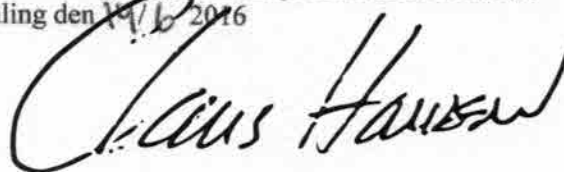
Amaliegade 4, 2.
1256 København K

CVR-nr. 10 09 32 60

Årsrapport 2014

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19.10.2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Oliver Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/6 2016

Direktion:



Claus Troels Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oliver Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oliver Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Gentofte, den 17/6 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Oliver Invest ApS c/o OMI A/S Amaliegade 4, 2. 1256 København K
	CVR-nr.: 10 09 32 60 Stiftet: 12. september 2002 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Claus Troels Hansen
Revision	V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab at besidde kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Selskabet har tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 762. Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditorer i tilknyttet virksomhed. Endvidere har selskabet afgivet støtteerklæring, hvorved selskabet vil støtte Pencig Danmark ApS finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Oliver Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Kapitalandel i tilknyttede/associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede/associerede virksomheders resultater.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Bygninger 30-50 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. I tilfælde at dagsværdi ikke kan måles pålideligt vil disse blive indregnet til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	-116.150	872	
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-183.600	
	DRIFTSRESULTAT	-299.750	780
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-519.619	1.847
	Finansielle indtægter	192.461	35
	Finansielle omkostninger	-451.543	-48
	RESULTAT FØR SKAT	-1.078.451	2.614
1	Skat af årets resultat	-70.517	-203
	ÅRETS RESULTAT	-1.148.968	2.411
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	-709.349	2.448
	Overført til opskrivningshenlæggelse efter den indre værdis metode	-439.619	-37
	DISPONERET I ALT	-1.148.968	2.411

Balance

pr. 31. december 2015

		AKTIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Grunde og bygninger	20.000	20
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	184
2	Materielle anlægsaktiver	20.000	204
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	76
3	Kapitalandele i associeret virksomheder	3.494.682	3.913
	Andre tilgodehavende, finansielt anlægsaktiv	0	31
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	3.494.682	4.020
	ANLÆGSAKTIVER	3.514.682	4.224
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	38
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	282.888	1.536
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	157.657	0
	Udskudt skatteaktiv	5.676	0
	Andre tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavender	446.221	1.574
	Værdipapirer	1.442.026	979
	Likvide beholdninger	3.018	250
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.891.265	2.803
	AKTIVER	5.405.947	7.027

Balance

pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Opskrivningshenlæggelse efter den indre værdis metode	2.981.516	3.421
Overført resultat	346.121	1.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
4 EGENKAPITAL	3.452.637	4.601
Hensættelse til udskudt skat	0	33
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	33
Gæld til kreditinstitutter	400.211	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser	848.910	782
Selskabsskat	171.051	62
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	80
Gæld til associerede virksomheder	237.349	0
Anden gæld	295.789	1.451
Kortfristede gældsforpligtelser	1.953.310	2.393
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.953.310	2.393
PASSIVER	5.405.947	7.027
5 Eventualposter mv.		
6 Transaktioner med nærtstående parter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.017	62
Regulering af udskudt skat	-38.500	141
	70.517	203
		2015 kr.
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	20.000	459.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	-459.000
Kostpris 31. december 2015	20.000	0
Afskrivninger 1. januar 2015	0	275.400
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-275.400
Afskrivninger 31. december 2015	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	20.000	0

2015
kr.

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomhed	Kapitalandele i associeret virksomhed
Kostpris 1. januar 2015	160.000	408.166
Tilgang	0	25.000
Afgang	-80.000	0
Kostpris 31. december 2015	80.000	433.166
Opskrivninger 1. januar 2015	-83.900	3.505.035
Årets resultat efter skat	-76.100	-443.519
Udloddet udbytte	0	0
Tilbageført op/nedskrivning på afgang	80.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	-80.000	3.061.516
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	0	3.494.682

	Årets resultat	Egenkapital	Hjemsted	Ejerandel
Futurevest ApS	1.777.122	6.236.315	København	47,07%
OMI A/S	-304.578	1.283.326	København	41,63%
Socksmagazine aps	nystiftet	nystiftet	København	50,00%
Pencig Danmark aps	-680.911	-604.811	København	100,00%
Pencig ApS er opløst i 2015				

4 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning	3.421.135	0	-439.619	2.981.516
Overført resultat	1.055.470	0	-709.349	346.121
Henlagt til udbytte	0	0	0	0
	4.601.605	0	-1.148.968	3.452.637

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på t.kr 762. Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor kreditorer i tilknyttet virksomhed. Endvidere har selskabet afgivet støtte erklæring, hvorved selskabet vil støtte Pencig Danmark aps finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2016.

Kontraktlige forpligtelser

Ingen oplyste forhold.

6 Transaktioner med nærtstående parter

Der har været transaktioner med nærtstående parter i året på markedsmæssige vilkår. Transaktioner indbefatter:

- Fakturering til nærtstående parter
- Mellemlægninger med nærtstående parter