

OE Invest ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 11828930

01.05.2015 – 30.04.2016

RINGKØBINGVEJ 99, 7400 HERNING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 30. september 2016

Dirigent: Ole Jensen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
LEDELSESBERETNING	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. maj - 30. april 2016 for:

OE Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30.09.2016

DIREKTION

Ole Jensen

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2016/2017 ikke skal revideres. Ovennævnte anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i

OE Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. maj - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det interne regnskab er ikke omfattet af vores udvidede gennemgang, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

KONKLUSION

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 30.09.2016

Ringkøbing Amts Revision ApS

CVR nr. 28490437

Allan Graversen

Registreret revisor FSR

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

OE Invest ApS
Ringkøbingvej 99
7400 Herning

Telefon:
CVR-nr.: 11828930
Stiftet: 21-12-87
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

DIREKTION

Ole Jensen

REVISOR

Ringkøbing Amts Revision ApS
Nupark 47
7500 Holstebro

PENGEINSTITUT

Vestjysk Bank A/S
Dalgasgade 29 B
7400 Herning

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at drive investerings-og funanseringsvirksomhed samt handel og industr i.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshærdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-5.002	-16.000
	Indtjening tilknyttet virksomhed	-130.185	0
1	Finansielle indtægter	19.165	20.854
2	Finansielle omkostninger	-1.633	-8.731
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-117.655	-3.877
	Skat af årets resultat	-4.191	11.491
	ÅRETS RESULTAT	-121.846	7.614
	Resultatdisponering		
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	-130.185	
	Overført resultat	8.339	
	Disponering i alt	-121.846	0

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
3	Andel i tilknyttet virksomhed	686.689	816.874
	Finansielle anlægsaktiver	686.689	816.874
	ANLÆGSAKTIVER	686.689	816.874
	Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed	934.632	1.001.038
	Udskudt skatteaktiv	7.300	11.491
	Tilgodehavende	941.932	1.012.529
	Likvide beholdninger	688	1.823
	OMSÆTNINGSAKTIVER	942.620	1.014.352
	AKTIVER	1.629.309	1.831.226

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdis metode	460.034	590.219
	Overført resultat	26.625	18.286
4	Egenkapital	611.659	733.505
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.011.327	1.090.398
	Anden gæld	6.323	7.323
	Kortfristet gældsforpligtigelse	1.017.650	1.097.721
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	1.017.650	1.097.721
	PASSIVER	1.629.309	1.831.226
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
1 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	19.165	20.854
Finansielle indtægter	19.165	20.854
2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Renteudgifter	-1.633	0
Realiseret gev./tab finansaktiver	0	-8.731
Finansielle omkostninger	-1.633	-8.731

NOTER

		2015/16	2014/15		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
3	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Andel i tilknyttet virksomhed			686.689	816.874
	Finansielle anlægsaktiver			686.689	816.874

NOTER

4 EGENKAPITAL					
		Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi- metode	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	590.219	18.286	733.505
Forslag til resultatdisponering		0	-130.185	8.339	-121.846
Ultimo		125.000	460.034	26.625	611.659

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Herning Bilcenter ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Der påhviler ikke virksomheden andre eventualforpligtelser

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

KAUTIONSFORPLIGTELSER

Der er ikke afgivet kautionsforpligtelse.

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Andele i tilknyttet virksomhed er deponeret til sikkerhed for den tilknyttede virksomhedsbankgæld.

