
O.A. Invest ApS

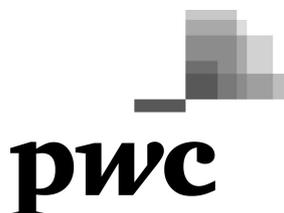
Nygade 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 19 98 85 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2018

Ole Vrist Antonsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for O.A. 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2018

Direktion

Ole Vrist Antonsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i O.A. Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.A. Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen
statsautoriseret revisor
mne33257

Selskabsoplysninger

Selskabet	O.A. Invest ApS Nygade 12 7500 Holstebro CVR-nr.: 19 98 85 38 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Direktion	Ole Vrist Antonsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	Advokathuset Rödstenen Dalgas Avenue, Postboks 5081 8100 Århus C.
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro Nordea Nørregade 14 7500 Holstebro Salling Bank Søndergade 30 7830 Vinderup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab		-18.133	-16.549
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-1.388.864	2.690.516
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	-169.137	0
Finansielle indtægter	4	247.797	181.574
Finansielle omkostninger	5	-28.203	-18.947
Resultat før skat		-1.356.540	2.836.594
Skat af årets resultat	6	-44.903	-31.123
Årets resultat		-1.401.443	2.805.471

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	685.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.558.002	2.478.049
Overført resultat	103.659	-407.578
	-1.401.443	2.805.471

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	26.593.560	29.982.425
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	15.999.285	16.293.372
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	73.676	71.051
Finansielle anlægsaktiver		42.666.521	46.346.848
Anlægsaktiver		42.666.521	46.346.848
Andre tilgodehavender		6.105.000	6.105.000
Udskudt skatteaktiv	11	763.000	808.000
Selskabsskat		407.588	200.717
Tilgodehavender		7.275.588	7.113.717
Likvide beholdninger		844.450	853.239
Omsætningsaktiver		8.120.038	7.966.956
Aktiver		50.786.559	54.313.804

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		1.500.000	1.501.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.366.403	24.924.405
Overført resultat		25.275.004	25.171.345
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	50.000
Egenkapital	10	50.194.307	51.646.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		230.547	2.170.146
Gæld til associerede virksomheder		299.571	466.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.134	10.636
Kortfristet gæld		592.252	2.667.054
Gældsforpligtelser		592.252	2.667.054
Passiver		50.786.559	54.313.804
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i investering i kapitalandele og udlån.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	2.689.521
Andel af underskud i dattervirksomheder	-1.388.864	0
Fortjeneste ved salg af kapitalandele	0	995
	-1.388.864	2.690.516
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-169.137	0
	-169.137	0
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	5.297	7.595
Andre finansielle indtægter	242.500	173.979
	247.797	181.574
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	27.500	18.715
Andre finansielle omkostninger	703	232
	28.203	18.947
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	45.000	32.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-97	-877
	44.903	31.123

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	13.630.920	19.230.920
Afgang i årets løb	0	-4.478
Overførsler i årets løb	0	-5.595.522
Kostpris 31. december	<u>13.630.920</u>	<u>13.630.920</u>
Værdireguleringer 1. januar	16.351.505	24.469.765
Årets afgang	0	-8.025
Årets resultat	-1.388.865	1.919.377
Udbytte til moderselskabet	-2.000.000	-101.906
Overførsler i årets løb	0	-9.927.706
Værdireguleringer 31. december	<u>12.962.640</u>	<u>16.351.505</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>26.593.560</u>	<u>29.982.425</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Instyle A/S	Holstebro	960.000	100%

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	5.595.522	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>5.595.522</u>
Kostpris 31. december	<u>5.595.522</u>	<u>5.595.522</u>
Værdireguleringer 1. januar	10.697.850	0
Årets resultat	-169.137	770.144
Modtagne udbytter	-124.950	0
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>9.927.706</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>10.403.763</u>	<u>10.697.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>15.999.285</u>	<u>16.293.372</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Holm Mink A/S	Lemvig	500.000	49,98%

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	<u>42.105</u>
Kostpris 31. december	<u>42.105</u>
Opskrivninger 1. januar	28.946
Årets opskrivninger	<u>2.625</u>
Opskrivninger 31. december	<u>31.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>73.676</u>

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.500.000	24.924.405	25.171.345	50.000	51.645.750
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	-1.558.002	103.659	52.900	-1.401.443
Egenkapital 31. december	1.500.000	23.366.403	25.275.004	52.900	50.194.307

11 Udskudt skatteaktiv

	2017 DKK	2016 DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-763.000	-808.000
Overført til udskudt skatteaktiv	763.000	808.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	763.000	808.000
Regnskabsmæssig værdi	763.000	808.000

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for O.A. Invest ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med Instyle A/S og Holm Mink A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

13 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.