
O.A. Invest ApS

Nygade 12, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 19 98 85 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Ole Vrist Antonsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2016

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 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Skov Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

O.A. Invest ApS
Nygade 12
7500 Holstebro

CVR-nr.: 19 98 85 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holstebro

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt varetage dermed forbundne aktiviteter.

Direktion

Ole Vrist Antonsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
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	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-15.198	-15.715
Bruttoresultat		-15.198	-15.715
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	2.593.880	6.101.820
Finansielle indtægter	2	160.492	166.015
Finansielle omkostninger	3	-2.161	0
Resultat før skat		2.737.013	6.252.120
Skat af årets resultat	4	-150.319	-38.685
Årets resultat		2.586.694	6.213.435

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	910.000	575.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.001.996	0
Overført resultat	-3.325.302	5.588.435
	2.586.694	6.213.435

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	43.700.685	44.227.010
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	66.717	58.509
Finansielle anlægsaktiver		43.767.402	44.285.519
Anlægsaktiver		43.767.402	44.285.519
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.410.159	0
Andre tilgodehavender		3.601.070	4.522.825
Udskudt skatteaktiv	8	840.000	971.000
Tilgodehavender		6.851.229	5.493.825
Likvide beholdninger		76.355	1.441.300
Omsætningsaktiver		6.927.584	6.935.125
Aktiver		50.694.986	51.220.644

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.501.000	1.501.000
Reserve for opskrivninger		0	3.325.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		24.571.306	16.244.310
Overført resultat		23.453.972	26.779.273
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	7	49.526.278	47.899.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.106.253	3.291.174
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		42.455	9.887
Kortfristet gæld		1.168.708	3.321.061
Gældsforpligtelser		1.168.708	3.321.061
Passiver		50.694.986	51.220.644
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	2.593.880	6.500.773
Afskrivning af goodwill	<u>0</u>	<u>-398.953</u>
	<u>2.593.880</u>	<u>6.101.820</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	30.107	32.844
Andre finansielle indtægter	<u>130.385</u>	<u>133.171</u>
	<u>160.492</u>	<u>166.015</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.161</u>	<u>0</u>
	<u>2.161</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	131.000	37.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>19.319</u>	<u>1.685</u>
	<u>150.319</u>	<u>38.685</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	19.230.920	19.230.920
Kostpris 31. december	19.230.920	19.230.920
Værdireguleringer 1. januar	24.996.090	18.994.310
Årets resultat	2.586.968	6.500.773
Udbytte til moderselskabet	-3.113.293	-100.040
Afskrivning på goodwill	0	-398.953
Værdireguleringer 31. december	24.469.765	24.996.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december	43.700.685	44.227.010

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel
Instyle A/S	Holstebro	960.000	100%
Holm Mink A/S	Holstebro	500.000	50%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK
Kostpris 1. januar	42.105
Kostpris 31. december	42.105
Opskrivninger 1. januar	16.405
Årets opskrivninger	8.207
Opskrivninger 31. december	24.612
Regnskabsmæssig værdi 31. december	66.717

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.501.000	19.569.310	26.779.274	50.000	47.899.584
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-910.000	0	-910.000
Årets resultat	0	5.001.996	-2.415.302	0	2.586.694
Egenkapital 31. december	1.501.000	24.571.306	23.453.972	0	49.526.278

8 Hensættelse til udskudt skat

Skattemæssigt underskud til fremførsel	-840.000	-971.000
Overført til udskudt skatteaktiv	840.000	971.000
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	840.000	971.000
Regnskabsmæssig værdi	840.000	971.000

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ole Antonsen, Mejdal Søvej 21B, 7500 Holstebro

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for O.A. Invest ApS for 2015 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 2015 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "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 positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og i 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 i 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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 provenuet 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.