

ORION KAPITAL INVEST ApS

Orionvej 13
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/01/2019

Hans Jørgen Nymark
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ORION KAPITAL INVEST ApS Orionvej 13 9900 Frederikshavn
	CVR-nr: 32077781
	Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Danmarksgade 70 9900 Frederikshavn DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Orion Kapital Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 02/01/2019

Direktion

Hans Jørgen Nymark
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision for det kommende år.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er administration af selskabsformue.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende ikke fredstillende, på grund af faldende kurser på fondsbørsen.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
 Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B

Generelt

Årsrapporten for Orion Kapital Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktiviteter som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme principper som sidste år.

Omden anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

Generelt om indregning eller 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Resultatopgørelse

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Side 7 af 12

CVR-nr. 32077781

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-33.286	109.770
Øvrige finansielle omkostninger		-5.312	-4.899
Ordinært resultat før skat		-38.598	104.871
Skat af årets resultat	1	8.514	-22.984
Årets resultat		-30.084	81.887
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Overført resultat		-30.084	-18.113
I alt		-30.084	81.887

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.036.620	1.928.089
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	2.036.620	1.928.089
Anlægsaktiver i alt		2.036.620	1.928.089
Udskudte skatteaktiver		8.514	0
Tilgodehavende skat		17.287	0
Andre tilgodehavender			0
Periodeafgrænsningsposter		57	100
Tilgodehavender i alt		25.858	100
Likvide beholdninger		94.500	408.485
Omsætningsaktiver i alt		120.358	408.585
Aktiver i alt		2.156.978	2.336.674

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.873.518	1.903.602
Forslag til udbytte		0	100.000
Egenkapital i alt		1.998.518	2.128.602
Skyldig selskabsskat		0	1.839
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		158.460	206.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		158.460	208.072
Gældsforpligtelser i alt		158.460	208.072
Passiver i alt		2.156.978	2.336.674

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.903.602	100.000	2.128.602
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		-30.084		-30.084
Egenkapital, ultimo	125.000	1.873.518	0	1.998.518

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	23.100
Ændring af udskudt skat	-8.514	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-116
Betalt skat af udbytte	-14.278	-16.306
Betalt a'conto skat	-3.000	-3.000
	-25.792	3.678

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer 30/9 2018 kr.	Andre værdipapirer 30/9 2017 kr.
Kostpris primo	1.892.502	1.558.274
Tilgang	832.933	1.760.858
Afgang	-617.073	-1.426.630
Kostpris ultimo	2.108.362	1.892.502
Nettoopskrivninger primo	35.587	56.419
Tilgang	-115.561	25.286
Afgang	8.232	-46.418
Nettoopskrivninger ultimo	-71.742	35.587
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.036.620	1.928.090

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kationer, eller andre eventualforpligtelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelse.