

ORION KAPITAL INVEST ApS

Orionvej 13
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/01/2017

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: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Danske Bank Danmarksgade 70 9900 Frederikshavn DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 05/01/2017

Direktion

Hans Jørgen Nymark
direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

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.

Generelt

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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 nominal 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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab			0
Resultat af ordinær primær drift			0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		90.872	5.116
Øvrige finansielle omkostninger		-9.150	-6.705
Ordinært resultat før skat		81.722	-1.589
Skat af årets resultat	1	-17.952	-620
Årets resultat		63.770	-2.209
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	250.000
Overført resultat		-36.230	-252.209
I alt		63.770	-2.209

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.614.693	781.583
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.614.693	781.583
Anlægsaktiver i alt		1.614.693	781.583
Udskudte skatteaktiver		0	352
Tilgodehavende skat		0	2.435
Andre tilgodehavender		32.253	31.692
Periodeafgrænsningsposter		9.072	10.928
Tilgodehavender i alt		41.325	45.407
Likvide beholdninger		698.562	1.741.772
Omsætningsaktiver i alt		739.887	1.787.179
Aktiver i alt		2.354.580	2.568.762

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.921.715	1.957.945
Forslag til udbytte		100.000	250.000
Egenkapital i alt		2.146.715	2.332.945
Skyldig selskabsskat		4.034	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		203.831	235.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		207.865	235.817
Gældsforpligtelser i alt		207.865	235.817
Passiver i alt		2.354.580	2.568.762

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.957.945	250.000	2.332.945
Betalt udbytte			-250.000	-250.000
Årets resultat		-36.230	100.000	63.770
Egenkapital, ultimo	125.000	1.921.715	100.000	2.146.715

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	17.600	0
Ændring af udskudt skat	352	-352
Regulering vedrørende tidligere år	0	972
Betalt skat af udbytte	-507	0
Betalt a'conto skat	-5.000	-4.000
	12.445	-3.380

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre værdipapirer 30/9 2015 kr.	Andre værdipapirer 30/9 2015 kr.
Kostpris primo	778.546	1.758.839
Tilgang	1.594.847	50.000
Afgang	-815.119	-1.030.293
Kostpris ultimo	1.558.274	778.546
Nettoopskrivninger primo	3.037	62.374
Andel i årets resultat jf. note	53.382	-59.337
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	56.419	3.037
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.614.692	781.583