

O & E INVEST APS

Hulvejen 46

9530 Støvring

CVR-nr. 33083246

Årsrapport 2015/16

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22-10-2016

Jesper Ovesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 for O & E 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. 31-05-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22-10-2016

Direktion

Jesper Ovesen

Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O & E INVEST APS Hulvejen 46 9530 Støvring
CVR-nr.	33083246
Stiftelsesdato	20-08-2010
Hjemsted	Rebild
Regnskabsår	01-06-2015 - 31-05-2016
Direktion	Jesper Ovesen, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O & E INVEST APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen 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, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-757	-2
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		607.491	713.517
Finansielle indtægter		6.232	0
Finansielle omkostninger		-26.787	0
Resultat før skat		586.179	713.515
Skat af årets resultat		14.813	0
Årets resultat		600.992	713.515
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	74.075
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		7.491	-32.473
Overført resultat		492.301	671.913
		600.992	713.515

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	405.761	398.270
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver		425.761	398.270
Anlægsaktiver		425.761	398.270
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		600.000	746.000
Tilgodehavende selskabsskat		19.394	0
Tilgodehavender		619.394	746.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		699.610	0
Værdipapirer og kapitalandele		699.610	0
Likvide beholdninger		512.441	634.948
Omsætningsaktiver		1.831.445	1.380.948
Aktiver		2.257.206	1.779.218

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	318.671	311.180
Overført resultat	4	1.753.585	1.261.284
Udbytte for regnskabsåret	5	101.200	74.075
Egenkapital		2.253.456	1.726.539
Selskabsskat		0	48.929
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		3.750	52.679
Gældsforpligtelser		3.750	52.679
Passiver		2.257.206	1.779.218
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter
2015/16
2014/15
1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	Aalborg	60,00	1.532.129	999.724
Anpartsselskabet af 24/4 2013	Rebild	100,00	226.083	114.773
			1.758.212	1.114.497

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Safe-Pack ApS	Rebild	40,00

Selskabet Safe-Pack ApS har ikke aflagt 1 årsregnskab og medregnes derfor til anskaffelsessum.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	311.180	343.653
Årets tilgang	7.491	-32.473
Saldo ultimo	318.671	311.180

4. Overført resultat

Saldo primo	1.261.284	589.371
Årets tilgang	492.301	671.913
Saldo ultimo	1.753.585	1.261.284

5. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	74.075	98.400
Årets tilgang	101.200	74.075
Årets afgang	-74.075	-98.400
Saldo ultimo	101.200	74.075

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.