

Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 84 * 5762 V. Skerninge * tlf. + 45 25 72 34 20 * mail: kim@arne-jacobsen.dk *CVR nr. 36 06 53 46

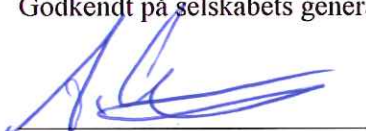
*Ø-Invest Holding ApS
Vestergade 30 B
5960 Marstal*

CVR-nr: 33 37 42 16

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. maj 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Ø-Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 18. maj 2016

Direktion



Andreas Körner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Ø-Invest Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ø-Invest Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

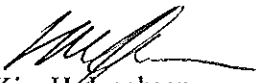
Konklusion

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vester Skerninge, den 18. maj 2016
Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS
CVR-nr.: 36065346


Kim H. Jacobsen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ø-Invest Holding ApS Vestergade 30 B 5960 Marstal
	CVR-nr.: 33 37 42 16
	Stiftet: 21. december 2010
	Hjemsted: Ærø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Kundenr.: 390276
Direktion	Andreas Körner
Pengeinstitut	Rise Sparekasse St. Rise Landevej 10, St. Rise 5970 Ærøskøbing
Revisor	Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS Fåborgvej 84 5762 Vester Skerninge
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 18. maj 2015 på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed som holdingselskab for Ø-Vask ApS og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 18 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ø-Invest Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele.....	35.760	81.512
Andre eksterne omkostninger.....	6.621-	6.725-
DRIFTSRESULTAT	29.139	74.787
Andre finansielle indtægter.....	3	7
1 Andre finansielle omkostninger.....	15.970-	546-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	13.172	74.248
2 Skat af årets resultat.....	5.249	1.646
ÅRETS RESULTAT	18.421	75.894
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	0	96.600
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	96.600
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	914.240-	15.088-
Overført resultat.....	832.661	102.218-
DISPONERET I ALT	18.421	75.894

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	256.037	1.170.277
4 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	802.906	0
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	1.058.943	1.170.277
ANLÆGSAKTIVER.....	1.058.943	1.170.277
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	850.000	0
Andre tilgodehavender	1.974	3.333
Krav på indbetaling af selskabskapital	45.000	45.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	896.974	48.333
Likvide beholdninger	5.108	31.368
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	902.082	79.701
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	1.961.025	1.249.978
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	176.037	1.090.277
Overført resultat	717.170	115.491-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	96.600
5 EGENKAPITAL	1.118.207	1.196.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.400	6.400
Gæld til tilknyttede virksomheder	836.418	21.110
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	0	26.082
Kortfristede gældsforpligtelser	842.818	53.592
GÆLDSFORPLIGTELSER	842.818	53.592
PASSIVER	1.961.025	1.249.978
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Andre finansielle omkostninger		
Renter mellemværende datterselskab	14.523	0
Renter mm skat	1.447	546
Andre finansielle omkostninger i alt	15.970	546
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.968-	1.646-
Regulering af tidligere års skatter	281-	0
Skat af årets resultat i alt	5.249-	1.646-
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Op- og nedskrivninger primo	1.090.277	1.105.365
Årets resultat	35.760	81.512
Udbytte	950.000-	96.600-
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	176.037	1.090.277
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	256.037	1.170.277

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ø-Vask ApS	100 %	256.037	35.760

NOTER

	2015	2014
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb.....	802.906	0
Kostpris 31. december 2015	802.906	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	802.906	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Barth I/S, Tyskland	40 %	802.906	0

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.090.277	0	914.240-	176.037
Overført resultat	832.661	0	115.491-	717.170
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	96.600	96.600-	100.000	100.000
	<u>2.144.538</u>	<u>96.600-</u>	<u>929.731-</u>	<u>1.118.207</u>

Virksomhedskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse 21. december 2010.

6 Eventualposter mv.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER

2015

2014

8 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Edda Meyer, Møllevejen 49, 5960 Marstal
Andreas Körner, Møllevejen 49, 5960 Marstal

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Edda Meyer, Møllevejen 49, 5960 Marstal
Andreas Körner, Møllevejen 49, 5960 Marstal