

Vesta OTC IVS

Kongevejen 337, 3 th
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2017

Peter Fønslev
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 7 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 8 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 10 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vesta OTC IVS

Kongevejen 337, 3 th

2840 Holte

Telefonnummer: 22624466

e-mailadresse: pfa@vestaotc.dk

CVR-nr: 35811125

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionens har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vesta OTC IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opfylder betingelserne for klasse B virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været underkastet revision. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/04/2017

Direktion

Peter Fønslev-Andersen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VestaFocus IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Generelle forhold

Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger. I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster

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

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Generelle forhold

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi). Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | -107.036 | -117.270 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -107.036 | -117.270 |
| Andre finansielle indtægter | | 88.900 | 93 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -2.339 | -5.534 |
| Ordinært resultat før skat | | -20.475 | -122.711 |
| Skat af årets resultat | 1 | 4.138 | 26.996 |
| Årets resultat | | -16.337 | -95.715 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -16.337 | -95.715 |
| I alt | | -16.337 | -95.715 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------------|------|---------------|----------------|
| Udskudte skatteaktiver | | 40.181 | 36.043 |
| Andre tilgodehavender | | 6.051 | 119.225 |
| Tilgodehavender i alt | | 46.232 | 155.268 |
| Likvide beholdninger | | 744 | 16.541 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 46.976 | 171.809 |
| Aktiver i alt | | 46.976 | 171.809 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 1.375 | 1.375 |
| Overkurs ved emission | | 188.000 | 188.000 |
| Overført resultat | | -142.399 | -126.061 |
| Egenkapital i alt | | 46.976 | 63.314 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 17.379 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 91.116 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 17.379 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 0 | 108.495 |
| Passiver i alt | | 46.976 | 171.809 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2016 | 2015 |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 4.138 | 26.996 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 4.138 | 26.996 |

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansielle informationer, herunder udvikling af forskellige finansielle servicefunktioner, samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold og going concern

Selskabets væsentligste aktiv er et udskudt skatteaktiv bestående af skattemæssige underskud. Værdien af aktivet afhænger af selskabets evne til at genere overskud.

Selskabet har i regnskabsåret fået eftergivet gæld for 88.900 fra medlemmer af ejerkredsen til konsolidering af virksomheden.

Selskabet er i det nye regnskabsår indtrådt i sambeskatning med ny hovedaktionær.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Corporate Capital og dennes datterselskaber og hæfter som sådan solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter mv. overfor det offentlige.