

Vesta OTC IVS

Kongevejen 337, 3 th
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2016

Bjørn Haugaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Vesta OTC IVS
Kongevejen 337, 3 th
2840 Holte

Telefonnummer: 29160211

e-mailadresse: bh@vestaotc.dk

CVR-nr: 35811125

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Danske Bank
Lyngby Hovedgade 25
2800 Kongens Lyngby
DK Danmark

Ledespåtegning

Holte, den 22/3 2016

Direktion

Peter Fønsløv-Andersen

Holte, den 05/04/2016

Direktion

Peter Fønsløv-Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet sker via den elektroniske opslagstavle Vesta OTC, hvor investorer og selskaber kan møde hinanden med henblik på handel af ejerandele i virksomheder, der ikke er optaget til handel på et egentligt reguleret marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i året har været præget af udvikling af det første demo-site samt optagelse af selskaber på OTC-tavlen. Resultatet er præget af denne opstart.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen væsentlige begivenheder.

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.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i

anskaffelsesåret.

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 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetilæg 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		21.590	0
Vareforbrug		-67.929	-11.682
Eksterne omkostninger		-42.757	-19.195
Administrationsomkostninger		-28.174	-8.440
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Bruttoresultat		-117.270	-39.317
Personaleomkostninger			0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			0
Resultat af ordinær primær drift		-117.270	-39.317
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			0
Andre finansielle indtægter		93	0
Nedskrivning af finansielle aktiver			0
Øvrige finansielle omkostninger		-5.534	-76
Ordinært resultat før skat		-122.711	-39.393
Skat af årets resultat		26.996	9.047
Årets resultat		-95.715	-30.346
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		-95.715	-30.346
I alt		-95.715	-30.346

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavende skat		36.043	9.047
Andre tilgodehavender		119.225	4.438
Tilgodehavender i alt		155.268	13.485
Likvide beholdninger		16.541	2.539
Omsætningsaktiver i alt		171.809	16.024
Aktiver i alt		171.809	16.024

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		1.375	1.001
Overkurs ved emission		188.000	999
Overført resultat		-126.061	-30.346
Forslag til udbytte		0	
Egenkapital i alt		63.314	-28.346
Ansvarlig lånekapital		91.116	18.826
Langfristede gældsforpligtelser i alt		91.116	18.826
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		17.379	25.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		17.379	25.544
Gældsforpligtelser i alt		108.495	44.370
Passiver i alt		171.809	16.024

Noter

1. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

Fønslev Holding IVS, Holte	37,4 %
Haugaard Incubator ApS, Hundested	37,2 %
Corporate Capital ApS, Holte	18,3 %
Acquirer ApS, Rungsted Kyst	5,6 %

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Haugaard Finans ejet af Bjørn Haugaard, som ejer Haugaard Incubator ApS 100 %.
Følgende transaktioner: Bogholderi og administration kr. 11.659. Diverse andre opgaver efter aftale herunder virksomhedsrådgivning, udarbejdelse af årsrapport, kapitalrejsning og PR-arbejde. kr. 15.770 kr.

Peter Fønslev-Andersen har købt IT-systemer om VestaTrader mm. fra Vesta OTC for kr. 15.000,-.