

Ø3 Invest ApS

Østbanegade 3, 1 th.
2100 København Ø
CVR-nr. 36 04 07 93

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017

Malte Sehestedt Juul

dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 6 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ø3 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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2017

Direktion

Vibeke Sehestedt Juul
direktør

Bestyrelse

Malte Sehestedt Juul
formand

Vibeke Sehestedt Juul

Camilla Sehestedt Juul

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ø3 Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ø3 Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kgs. Lyngby, den 30. maj 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Marianne Bratholm

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ø3 Invest ApS
Østbanegade 3, 1 th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 36 04 07 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 2. juli 2014
Hjemsted: København

Bestyrelse

Malte Sehestedt Juul, formand
Vibeke Sehestedt Juul
Camilla Sehestedt Juul

Direktion

Vibeke Sehestedt Juul, direktør

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer samt udlån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 2.536.826, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 68.175.997.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -431.162 | -197.375 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-225.000</u> | <u>-150.000</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -656.162 | -347.375 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -656.162 | -347.375 |
| Resultat før finansielle poster | | -656.162 | -347.375 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.119.980 | 7.866.395 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-179.982</u> | <u>-202.139</u> |
| Resultat før skat | | 3.283.836 | 7.316.881 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-747.010</u> | <u>-1.466.283</u> |
| Årets resultat | | <u>2.536.826</u> | <u>5.850.598</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 2.000.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | 1.500.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-963.174</u> | <u>5.850.598</u> |
| | | <u>2.536.826</u> | <u>5.850.598</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 5 | 4.245.661 | 4.100.380 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.245.661 | 4.100.380 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.245.661 | 4.100.380 |
| Tilgodehavende selskabsskat/udbytteskat | | 439.545 | 279.205 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 49.682 |
| Tilgodehavender | | 439.545 | 328.887 |
| Værdipapirer | | 64.944.256 | 65.068.128 |
| Værdipapirer | | 64.944.256 | 65.068.128 |
| Likvide beholdninger | | 724.889 | 260.179 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 66.108.690 | 65.657.194 |
| Aktiver i alt | | 70.354.351 | 69.757.574 |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 1.000.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 65.175.997 | 66.139.172 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>2.000.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>68.175.997</u> | <u>66.239.172</u> |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>1.173.118</u> | <u>1.518.402</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>1.173.118</u> | <u>1.518.402</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 374.818 | 1.322.937 |
| Selskabsskat | | 557.805 | 457.077 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | <u>72.613</u> | <u>219.986</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.005.236</u> | <u>2.000.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.178.354</u> | <u>3.518.402</u> |
| Passiver i alt | | <u>70.354.351</u> | <u>69.757.574</u> |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | <u>225.000</u> | <u>150.000</u> |
| | <u>225.000</u> | <u>150.000</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 4.110.154 | 7.866.395 |
| Rentegodtgørelse for acontoskat | <u>9.826</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.119.980</u> | <u>7.866.395</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 179.982 | 187.491 |
| Rentetillæg selskabsskat | <u>0</u> | <u>14.648</u> |
| | <u>179.982</u> | <u>202.139</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>747.010</u> | <u>1.466.283</u> |
| | <u>747.010</u> | <u>1.466.283</u> |

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | 4.209.167 |
| Tilgang i årets løb | 570.372 |
| Afgang i årets løb | -764.009 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>4.015.530</u> |
| Nedskrivninger 1. januar 2016 | 108.787 |
| Tilbageførsel af nedskrivninger | -338.918 |
| Nedskrivninger 31. december 2016 | <u>-230.131</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>4.245.661</u></u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | Foreslået ekstraordinær t udbytte | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 100.000 | 66.139.171 | 0 | 0 | 66.239.171 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 900.000 | 0 | 0 | 0 | 900.000 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.500.000 | -1.500.000 |
| Årets resultat | 0 | -963.174 | 2.000.000 | 1.500.000 | 2.536.826 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 1.000.000 | 65.175.997 | 2.000.000 | 0 | 68.175.997 |

Selskabskapitalen specificerer sig således:

| | |
|--------------------------|------------------|
| 100.000 A-aktier á kr. 1 | 100.000 |
| 900.000 B-aktier á kr. 1 | 900.000 |
| | 1.000.000 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016 kr. | 2015 kr. | 2014 kr. | 2013 kr. | 2012 kr. |
|--------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Selskabskapital 1. januar 2016 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i året | 900.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2016 | Gæld 31. december 2016 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 1.001.457 | 36.618 | 36.618 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 1.839.882 | 1.511.318 | 338.200 | 0 |
| | 2.841.339 | 1.547.936 | 374.818 | 0 |

Noter

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om kapitalindsud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europa K/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør Euro 19.950, svarende til kr. 148.316.

Selskabet har indgået aftale om kapitalindsud i selskabet Merchant Equity Large Cap Europa IV ApS. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør Euro 22.000, svarende til kr. 163.557.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ø3 Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalfonde, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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