

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR. nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2016
01.01.16 - 31.12.16
(3. regnskabsår)

Orris Invest ApS

Røddalsminde 37
8300 Odder

CVR-nr. 36474645

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2017

Dirigent: Thomas Gynter Orris
Thomas Gynter Orris

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Orris Invest ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 16/6 2017

Direktion


Thomas Gynther Orris

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Orris Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Orris Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 16 / 6 2017

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR 29 20 50 43

Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Orris Invest ApS
Røddalsminde 37
8300 Odder

Telefon: 41412891

CVR-nr.: 36474645

Stiftet: 22. december 2014

Hjemstedskommune: Odder

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Gynter Orris

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med og besidde kapitalandele samt foretage investering i fast ejendom og anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Orris Invest ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægter. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i den periode, indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrations-selskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra dattervirksomheder" eller "Gæld til dattervirksomheder".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-40 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i bank.

Selskabsskat

Orris Invest ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med modtagelse af dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationsværdi).

Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som:

- Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen)
- reduceret med afdrag og
- tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab.

Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|-----------------|------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 84.245 | 86 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | 40.041 | 40 |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 44.204 | 46 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -78.026 | 8 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 14.327 | 7 |
| Andre finansielle indtægter | | 20 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | 97.314 | 13 |
| Ordinært resultat før skat | | -116.789 | 48 |
| Skat af årets resultat | 1 | -33.979 | 14 |
| Årets resultat | | -82.810 | 34 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 317.640 | 393 |
| Årets resultat | | -82.810 | 34 |
| Til disposition | | 234.830 | 427 |
| Årets bevægelse på datterselskabsreserve | | -78.026 | 8 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 101 |
| Overført til næste år | | 312.856 | 318 |
| Disponeret i alt | | 234.830 | 427 |

Balance 31. december

| | Note | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 2 | <u>1.169.918</u> | <u>1.210</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.169.918</u> | <u>1.210</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>458.290</u> | <u>536</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>458.290</u> | <u>536</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.628.208</u> | <u>1.746</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 373.478 | 82 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>10.800</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>384.278</u> | <u>82</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>11.561</u> | <u>10</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>395.839</u> | <u>91</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.024.047</u> | <u>1.838</u> |

Balance 31. december

| | Note | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|--|------|------------------|--------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overkurs ved emission | | 75.000 | 75 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 333.290 | 411 |
| Overført resultat | | 312.856 | 318 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 101 |
| Egenkapital i alt | 4 | 771.146 | 955 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 808.739 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 808.739 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 335.411 | 754 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.549 | 6 |
| Selskabsskat | 5 | 0 | 13 |
| Anden gæld | | 93.202 | 110 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 444.162 | 883 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.252.901 | 883 |
| Passiver i alt | | 2.024.047 | 1.838 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualposter m.v. | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | | | | | | | |
|----------|---|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| 1 | Skat af årets resultat | | | | | 2016 | 2015 |
| | | | | | | kr. | tkr. |
| | Skat af årets resultat | | | | | 0 | 13 |
| | Udskudt skat af årets resultat | | | | | -10.800 | 0 |
| | Regulering af skat vedr. tidligere år | | | | | -23.179 | 2 |
| | Skat af årets resultat i alt | | | | | -33.979 | 14 |
| 2 | Grunde og bygninger | | | | | 2016 | 2015 |
| | | | | | | kr. | tkr. |
| | Anskaffelsessum, primo | | | | | 1.250.000 | 0 |
| | Tilgang i årets løb | | | | | 0 | 1.250 |
| | Af-/nedskrivninger, primo | | | | | -40.041 | 0 |
| | Årets af-/nedskrivninger | | | | | -40.041 | -40 |
| | Grunde og bygninger i alt | | | | | 1.169.918 | 1.210 |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | | 2016 | 2015 |
| | | | | | | kr. | tkr. |
| | Kostpris, primo | | | | | 125.000 | 125 |
| | Kostpris, ultimo | | | | | 125.000 | 125 |
| | Opskrivning, primo | | | | | 911.316 | 903 |
| | Årets opskrivninger | | | | | -78.026 | 8 |
| | Værdireguleringer, ultimo | | | | | 833.290 | 911 |
| | Af-/nedskrivninger, primo | | | | | -500.000 | 0 |
| | Udbetalt udbytte | | | | | 0 | -500 |
| | Af- og nedskrivninger, ultimo | | | | | -500.000 | -500 |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | | | | 458.290 | 536 |
| 4 | Egenkapital | Selskabs- | Overkurs ved | Andre | Overført | | I alt |
| | | kapital | emission | reserver | resultat | | |
| | | kr. | kr. | kr. | kr. | | kr. |
| | Saldo primo | 50.000 | 75.000 | 411.316 | 317.640 | | 853.956 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -78.026 | -4.784 | | -82.810 |
| | Saldo ultimo | 50.000 | 75.000 | 333.290 | 312.856 | | 771.146 |

Noter til årsrapporten

| 5 | Selskabsskat | 2016 kr. | 2015 tkr. |
|---|--------------------------------|-------------|--------------|
| | Selskabsskat, primo | 13.179 | 0 |
| | Regulering skat datter primo | -10.000 | 0 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 13 |
| | Skat af årets resultat datters | -10.000 | 0 |
| | Regulering tidligere år | -13.179 | 0 |
| | Overskydende skat tidligere år | 20.000 | 0 |
| | Selskabsskat i alt | 0 | 13 |

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

ejerpantebrev kr. 350.000 med pant i Stampmøllevej 50B, 8300 Odder

Der er stillet selvskyldnerkaution af Thomas Gynther Orris overfor Nykredit.

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for selskabsskatten.

8 **Nærtstående parter**

Orris Invest ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Thomas Gynther Orris

Ejerforhold

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

Thomas Gynther Orris, Røddalsminde 37, 8300 Odder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

T.O.Byg ApS
Hjemsted: Odder