



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **OTK Invest A ApS**

**Parkovsvej 19**

**2820 Gentofte**

**(CVR-nr. 36 72 99 88)**

## **Årsrapport for 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **16/9** 2015

Ole Bernt Hasling  
Dirigent

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	<b>3</b>
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	<b>4</b>
<b>Årsregnskab for 27. april - 30. april 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	OTK Invest A ApS Parkovsvej 19 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 36 72 99 88
	Regnskabsperiode: 27. april - 30. april 2015
<b>Aktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.
<b>Direktion</b>	Ole T. Krogsgaard
<b>Datterselskab</b>	OTK Holding A/S
<b>Revisor</b>	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge <a href="http://www.addere.dk">www.addere.dk</a>

**Ledelsespåtegning**

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. april - 30. april 2015 for OTK Invest A ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 1. september 2015

**Direktion**

  
Ole T. Krogsgaard

**Til kapitalejerne i OTK Invest A ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for OTK Invest A ApS for regnskabsåret 27. april - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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**

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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 1. september 2015

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Bent Sønberg  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for OTK Invest A ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 4 dage.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 27. april - 30. april

8

<u>Note</u>	2015 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.180.292
<b>Bruttotab</b>	<b><u>-1.180.292</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.180.292</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-1.180.292
<b>Anvendelse i alt</b>	<b><u>-1.180.292</u></b>

Balance pr. 30. april

## AKTIVER

<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	321.449.664
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>321.449.664</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>321.449.664</u></b>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	12.000.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>12.000.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>12.000.000</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>333.449.664</u></b>

Balance pr. 30. april

10

## PASSIVER

2015

kr.Note

Selskabskapital

1.000.000

Overført resultat

332.449.664

2 **EGENKAPITAL I ALT****333.449.664****PASSIVER I ALT****333.449.664**

3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
OTK Holding A/S, Gentofte, ejerandel 100%	
<b>2 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Ændring i året	1.000.000
	<u>1.000.000</u>
<b>Overkurs ved emission</b>	
Ændring i året	333.629.956
Overført til frie reserver	-333.629.956
	<u>0</u>
<b>Overført resultat</b>	
Årets resultat	-1.180.292
Opløst overkurs ved emission	333.629.956
	<u>332.449.664</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>333.449.664</u>

**3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Sambeskatning**

OTK Invest A ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for OTK Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.