

OIE Holding IVS

Guldagervej 34, 2720 Vanløse

CVR-nr. 37 23 34 71

Årsrapport

13. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2017.

Ann-Christina Høfdinghoff Salquist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 13. november 2015 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016 for OIE Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 29. juni 2017

Direktion

Ann-Christina Høfdinghoff Salquist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i OIE Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for OIE Holding IVS for regnskabsåret 13. november 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisorerets Ethiske 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.

Silkeborg, den 29. juni 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OIE Holding IVS Guldagervej 34 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 37 23 34 71
	Stiftet: 13. november 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 13. november - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Ann-Christina Høfdinghoff Salquist
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg
Dattervirksomhed	Salquist Ivs, København
Associeret virksomhed	ReWard Ivs, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er handel, rådgivning og investering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OIE Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Driftsresultat	-4.020
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	64.668
Nedskrivning af finansielle aktiver	-19.999
Resultat før skat	40.649
Skat af årets resultat	884
Årets resultat	41.533
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	64.668
Disponeret fra overført resultat	-23.135
Disponeret i alt	41.533

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Anlægsaktiver	
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.668
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.669</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>69.669</u>
 Omsætningsaktiver	
Udsudte skatteaktiver	<u>884</u>
Tilgodehavender i alt	<u>884</u>
Likvide beholdninger	<u>14.105</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.989</u>
 Aktiver i alt	<u>84.658</u>

Balance

Passiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	40.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	64.668
6 Overført resultat	-23.135
Egenkapital i alt	81.533
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.125
Gældsforpligtelser i alt	3.125
Passiver i alt	84.658
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

- 12/11 2015

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 1

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb 5.000

Kostpris 31. december 2016 **5.000**

Årets resultat før afskrivninger på goodwill 64.668

Opskrivninger 31. december 2016 **64.668**

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 **69.668**

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Salquist Ivs	København	100 %

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb 20.000

Kostpris 31. december 2016 **20.000**

Årets resultat før afskrivninger på goodwill -19.999

Opskrivninger 31. december 2016 **-19.999**

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 **1**

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
ReWard Ivs	København	40 %

Noter

	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 13. november 2015	<u>40.000</u>
	<u>40.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	<u>64.668</u>
	<u>64.668</u>
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-23.135</u>
	<u>-23.135</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	