

Ostra Invest IVS

Hjemstedsadresse: Virumvej 104B, 2830 Virum

CVR-nummer 37 92 90 18

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2018



Theodor Christian Listov Lindekær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ostra Invest IVS Virumvej 104B 2830 Virum Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Direktion	Theodor Christian Listov Lindekær
Stiftelsesdato	13. august 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at besidde kapitalandele i andre selskaber, foretage investeringer samt andre aktiviteter, som er i naturlig tilknytning hertil.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Ostra Invest IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. marts 2018.

Direktion

Theodor Christian Listov Lindekær



Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ostra Invest IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
		5 mdr.
Andre eksterne omkostninger	4.000	0
Resultat af primær drift	-4.000	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	15.695	60.525
Finansielle omkostninger	825	0
Resultat før skat	10.870	60.525
1 Skat af årets resultat	-880	0
Årets resultat	11.750	60.525
Resultatdisponering:		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	49.999
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	15.694	10.526
Overført til overført resultat	-3.944	0
Disponeret	11.750	60.525

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	76.220	60.525
2 Finansielle anlægsaktiver	76.220	60.525
Anlægsaktiver	76.220	60.525
Tilgodehavende selskabsskat	880	0
Tilgodehavender	880	0
Likvide beholdninger	1	1
Omsætningsaktiver	881	1
Aktiver i alt	77.101	60.526

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskab	49.999	49.999
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	26.220	10.526
Overført resultat	-3.944	0
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	72.276	60.526
Gæld til tilknyttede virksomheder	690	0
Anden gæld	4.135	0
Kortfristet gæld	4.825	0
Gæld i alt	4.825	0
Passiver i alt	77.101	60.526
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		5 mdr.
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-880	0
	<u>-880</u>	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar		1
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		<u>1</u>
Værdireguleringer 1. januar		60.524
Årets værdireguleringer		15.695
Udloddet udbytte		0
Værdireguleringer 31. december		<u>76.219</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>76.220</u>

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført til reserve IVS	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode
Egenkapital 1. januar	1	49.999	10.526
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	0	15.694
Egenkapital 31. december	1	49.999	26.220

	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	-3.944	0
Egenkapital 31. december	-3.944	0

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.