

OLIAS Invest ApS

Englandsvej 8, 5700 Svendborg

CVR-nr. 39 70 91 47

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent:



Morten Li-Nielsen





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OLIAS Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

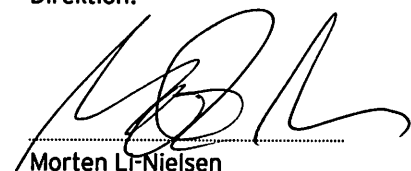
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. november 2018

Direktion:



Morten L. Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitlejeren i OLIAS Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OLIAS Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tiilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Svendborg, den 30. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor
mne10789



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | OLIAS Invest ApS |
| Adresse, postnr., by | Englandsvej 8, 5700 Svendborg |
| CVR-nr. | 39 70 91 47 |
| Stiftet | 25. juni 2018 |
| Hjemstedskommune | Svendborg |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Morten Li-Nielsen, direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at eje kapitalandele i Liniex ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 719.216 kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.430.076 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Resultatopgørelse**

| Note | kr. | 2017/18 |
|------|--|-----------------------|
| | Andre eksterne omkostninger | <u>-3.750</u> |
| | Bruttoresultat | -3.750 |
| | Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed | <u>722.141</u> |
| | Resultat før skat | 718.391 |
| 3 | Skat af årets resultat | <u>825</u> |
| | Årets resultat | <u>719.216</u> |
| | | |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 722.141 |
| | Overført resultat | <u>-2.925</u> |
| | | <u>719.216</u> |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

| Note | kr. | <u>2017/18</u> |
|------|--|------------------|
| | AKTIVER | |
| | Anlægsaktiver | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | |
| | Kapitalandele i associeret virksomhed | 1.433.001 |
| | | <u>1.433.001</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.433.001</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender | |
| | Udskudte skatteaktiver | 825 |
| | | <u>825</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>825</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>1.433.826</u> |
| | PASSIVER | |
| | Egenkapital | |
| | Anpartskapital | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 722.141 |
| | Overført resultat | 657.935 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.430.076</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Anden gæld | 3.750 |
| | | <u>3.750</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.750</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>1.433.826</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personalemkostninger
- 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------|----------------|---|----------------------|------------------|
| Anpartsindskud | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 722.141 | -2.925 | 719.216 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | 0 | 660.860 | 660.860 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 50.000 | 722.141 | 657.935 | 1.430.076 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OLIAS Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen og balancen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til revision.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associeret virksomhed præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associeret virksomhed foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra associerede virksomheder.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associeret virksomhed til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associeret virksomhed, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i 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.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion.

kr.

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

2017/18

-825

-825

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.

Kapitalandele i
associeret
virksomhed

Kostpris 1. juli 2017

0

Tilgange

710.860

Kostpris 30. juni 2018

710.860

Årets resultat

722.141

Værdireguleringer 30. juni 2018

722.141

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018

1.433.001

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|----------|-----------|-----------|--------------------|-----------------|
| Associerede virksomheder | | | | | |
| Liniex | ApS | Svendborg | 30,00 % | 4.776.671 | 2.407.137 |

5 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018.