

Ole Steen Christensen Holding Aps

Ved Klædebo 17
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 11 55 83 80

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. september 2020

Ole Steen Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020	4.
Balance pr. 30/4 2020	5.
Noter	7.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Steen Christensen Holding Aps
Ved Klædebo 17
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 11 55 83 80

Telefon: 21 65 51 05

E-mail: mogens_gronning@jubii.dk

Regnskabsperiode: 1/5 2019 - 30/4 2020

Stiftelsesdato: 1/11 1987

Direktion

Ole Steen Christensen

Resultatopgørelse 1/5 2019 - 30/4 2020

Note		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	40.000	-6.350
1	Personaleomkostninger	0	0
	Andre finansielle indtægter	530	0
	Finansielle omkostninger	<u>-1.610</u>	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	38.920	-6.350
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>38.920</u>	<u>-6.350</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>38.920</u>	<u>-6.350</u>
	I ALT	<u>38.920</u>	<u>-6.350</u>

Balance pr. 30/4 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	365.000
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>	<u>365.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>300.000</u>	<u>365.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>52.755</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>52.755</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Likvide beholdninger	<u>7.177</u>	<u>8.257</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>59.932</u>	<u>11.257</u>
AKTIVER I ALT	<u>359.932</u>	<u>376.257</u>

Balance pr. 30/4 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	<u>159.932</u>	<u>121.012</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>359.932</u>	<u>321.012</u>
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>55.245</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>55.245</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>0</u>	<u>55.245</u>
PASSIVER I ALT	<u>359.932</u>	<u>376.257</u>
4 Hovedaktivitet		
5 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 3 - Overført resultat		
Overført resultat primo	121.012	127.362
Årets resultat	<u>38.920</u>	<u>-6.350</u>
	<u>159.932</u>	<u>121.012</u>

Note 4 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

NOTER

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

NOTER

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

NOTER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.