

# **Ole Christiansen & Co ApS**

**CVR-nr. 13 53 74 02**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. september 2016

---

Ole Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 2. april - 1. april	7
Balance 1. april	8
Noter til årsrapporten	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for Ole Christiansen & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 2. september 2016

### **Direktion**

Ole Christiansen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ole Christiansen & Co ApS  
Gammel Holtevej 95  
2840 Holte

CVR-nr.: 13 53 74 02  
Regnskabsår: 2. april - 1. april  
Stiftet: 16. oktober 1989  
Hjemsted: Rudersdal

### Direktion

Ole Christiansen, direktør

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S  
Vesterbrogade 5  
1502 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er industri og handel, herunder handel med værdipapirer og køb og salg af fast ejendom i ind- og udland.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 109.545, og selskabets balance pr. 1. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.374.847.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Ole Christiansen & Co ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved huslejeindtægter og rådgivning indregnes i resultatopgørelsen løbende hver måned, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Ejendommens driftsudgifter**

Ejendommens driftsudgifter indeholder det forbrug af af ejendomsskatter, forsikringer fællesudgifter og vedligeholdelse m.v., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger, der består af bankindestående i pengeinstitut.

### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>240.569</b>	<b>213.600</b>
Ejendommens driftsudgifter		-75.995	-82.210
Andre eksterne omkostninger		-22.875	-17.063
<b>Bruttoresultat</b>		<b>141.699</b>	<b>114.327</b>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>141.699</b>	<b>114.327</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-51.373	-101.187
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>90.326</b>	<b>13.140</b>
Finansielle indtægter		39	11.181
Finansielle omkostninger		-199.910	-178.379
<b>Resultat før skat</b>		<b>-109.545</b>	<b>-154.058</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-109.545</b>	<b>-154.058</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-109.545	-154.058
		<b>-109.545</b>	<b>-154.058</b>

## Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>6.813.597</u>	<u>6.864.970</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u><b>6.813.597</b></u>	<u><b>6.864.970</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>6.813.597</b></u>	<u><b>6.864.970</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.000	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.224</u>	<u>5.926</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>19.224</b></u>	<u><b>5.926</b></u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>3.799</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>3.799</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>64.196</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>83.420</b></u>	<u><b>9.725</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>6.897.017</b></u></u>	<u><u><b>6.874.695</b></u></u>

## Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.174.847</u>	<u>1.284.392</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>1.374.847</u></b>	<b><u>1.484.392</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.765.850	2.868.339
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3</b>	<b><u>4.865.850</u></b>	<b><u>4.968.339</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	140.120	72.926
Banker		0	2.342
Modtagne forudbetalinger fra kunder		99.170	91.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		352.200	240.596
Anden gæld		<u>49.830</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>656.320</u></b>	<b><u>421.964</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.522.170</u></b>	<b><u>5.390.303</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.897.017</u></b>	<b><u>6.874.695</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 2. april 2015	<u>7.297.573</u>
Kostpris 1. april 2016	<u>7.297.573</u>
Opskrivninger 2. april 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 1. april 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2015	432.603
Årets afskrivninger	<u>51.373</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016	<u>483.976</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april 2016</b>	<b><u><u>6.813.597</u></u></b>

### 2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2015	200.000	1.284.392	1.484.392
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-109.545</u>	<u>-109.545</u>
<b>Egenkapital 1. april 2016</b>	<b><u><u>200.000</u></u></b>	<b><u><u>1.174.847</u></u></b>	<b><u><u>1.374.847</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele a nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsrapporten

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 2. april 2015	Gæld 1. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.941.265	2.905.970	140.120	2.205.370
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>
	<u><b>5.041.265</b></u>	<u><b>5.005.970</b></u>	<u><b>140.120</b></u>	<u><b>4.305.370</b></u>

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventalfoppligtigelser.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.905.970, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1/4 2016 udgør kr. 6.813.597.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 41.000 i ovenstående grunde og bygninger, der er stillet som sikkerhed for gæld til ejerforening.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Ole Christiansen, Gammel Holtevej 95, 2840 Holte