

Ole Christiansen & Co ApS

CVR-nr. 13 53 74 02

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. august 2018

Ole Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 2. april - 1. april	8
Balance 1. april	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2017 - 1. april 2018.

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 14. august 2018

Direktion

Ole Christiansen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Christiansen & Co ApS
Gammel Holtevej 95
2840 Holte

CVR-nr.: 13 53 74 02

Regnskabsperiode: 2. april 2017 - 1. april 2018

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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 3.638, og selskabets balance pr. 1. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.384.403.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Christiansen & Co ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendommens driftsudgifter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Nettoomsætning		247.270	302.140
Ejendommens driftsudgifter		-83.371	-71.677
Andre eksterne omkostninger		-4.000	-15.000
Bruttoresultat		159.899	215.463
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-49.332	-96.328
Resultat før finansielle poster		110.567	119.135
Finansielle omkostninger		-106.929	-113.217
Resultat før skat		3.638	5.918
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		3.638	5.918
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.638	5.918
		3.638	5.918

Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>4.348.766</u>	<u>6.717.269</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>4.348.766</u>	<u>6.717.269</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.348.766</u>	<u>6.717.269</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.319.171</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.319.171</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>12.716</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.331.887</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.680.653</u></u>	<u><u>6.717.269</u></u>

Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.184.403</u>	<u>1.180.765</u>
Egenkapital	3	<u>1.384.403</u>	<u>1.380.765</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.493.540	2.633.204
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>0</u>	<u>2.100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.493.540</u>	<u>4.733.204</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	2.238.570	136.383
Banker		0	11.407
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.800	91.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		489.450	348.450
Anden gæld		<u>890</u>	<u>960</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.802.710</u>	<u>603.300</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.296.250</u>	<u>5.336.504</u>
Passiver i alt		<u>6.680.653</u>	<u>6.717.269</u>
Efterfølgende begivenheder	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 2. april 2017		7.297.573
Afgang i årets løb		<u>-2.554.151</u>
Kostpris 1. april 2018		<u>4.743.422</u>
Opskrivninger 2. april 2017		<u>0</u>
Opskrivninger 1. april 2018		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2017		580.304
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis		-234.980
Årets afskrivninger		<u>49.332</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2018		<u>394.656</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2018		<u><u>4.348.766</u></u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 2. april 2017	200.000	1.180.765	1.380.765
Årets resultat	0	3.638	3.638
Egenkapital 1. april 2018	200.000	1.184.403	1.384.403

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 2. april 2017	Gæld 1. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.769.587	2.632.110	138.570	1.928.325
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	2.100.000	2.100.000	2.100.000	0
	4.869.587	4.732.110	2.238.570	1.928.325

5 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt en af selskabets ejendomme. Selskabets egenkapital vil blive positivt påvirket med kr. 1.806.497.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.632.110, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1/4 2018 udgør kr. 4.348.766.

Noter

8 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