

Ole Christiansen & Co ApS

CVR-nr. 13 53 74 02

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. september 2017

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017.

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 26. september 2017

Direktion

Ole Christiansen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Christiansen & Co ApS
Gammel Holtevej 95
2840 Holte

CVR-nr.: 13 53 74 02
Regnskabsperiode: 2. april 2016 - 1. april 2017
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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 5.918, og selskabets balance pr. 1. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.380.765.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Christiansen & Co ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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. 13.200 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Nettoomsætning		302.140	240.569
Ejendommens driftsudgifter		-71.677	-75.995
Andre eksterne omkostninger		-15.000	-22.875
Bruttoresultat		215.463	141.699
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		215.463	141.699
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-96.328	-51.373
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		119.135	90.326
Resultat før finansielle poster		119.135	90.326
Finansielle indtægter		0	39
Finansielle omkostninger		-113.217	-199.910
Resultat før skat		5.918	-109.545
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		5.918	-109.545
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.918	-109.545
		5.918	-109.545

Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>6.717.269</u>	<u>6.813.597</u>
Materielle anlægsaktiver	1	<u>6.717.269</u>	<u>6.813.597</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.717.269</u>	<u>6.813.597</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	13.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.224</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>19.224</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>64.196</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>83.420</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.717.269</u></u>	<u><u>6.897.017</u></u>

Balance 1. april

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>1.180.765</u>	<u>1.174.847</u>
Egenkapital	2	<u>1.380.765</u>	<u>1.374.847</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.633.204	2.765.850
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>4.733.204</u>	<u>4.865.850</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	136.383	140.120
Banker		11.407	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		91.100	99.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		348.450	352.200
Anden gæld		<u>960</u>	<u>49.830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>603.300</u>	<u>656.320</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.336.504</u>	<u>5.522.170</u>
Passiver i alt		<u>6.717.269</u>	<u>6.897.017</u>
Efterfølgende begivenheder	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

1 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 2. april 2016	<u>7.297.573</u>
Kostpris 1. april 2017	<u>7.297.573</u>
Opskrivninger 2. april 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 1. april 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2016	483.976
Årets afskrivninger	<u>96.328</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	<u>580.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2017	<u><u>6.717.269</u></u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2016	200.000	1.174.847	1.374.847
Årets resultat	<u>0</u>	<u>5.918</u>	<u>5.918</u>
Egenkapital 1. april 2017	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>1.180.765</u></u>	<u><u>1.380.765</u></u>

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.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 2. april 2016	Gæld 1. april 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.905.970	2.769.587	136.383	2.087.671
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>
	<u>5.005.970</u>	<u>4.869.587</u>	<u>136.383</u>	<u>4.187.671</u>

4 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 1. april 2017.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.769.587, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 1/4 2017 udgør kr. 6.717.269.

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

7 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