

# ÅRSRAPPORT 2015/16

**Ole Kessel Holding ApS**  
Øster Farimagsgade 79, 5. th.  
2100 København Ø

CVR nr. 15281146

**Indsender:**

Eye-revision  
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.  
2630 Taastrup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 12. oktober 2016

**Dirigent**

Ole Kessel

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Ole Kessel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2016/17 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. oktober 2016

**Direktion**

Ole Kessel

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Kessel Holding ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### 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.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

#### Skat af årets resultat

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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel 3-5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	35.793	-79.809
Afskrivninger og nedskrivninger	-1.406.308	-1.018.204
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-1.370.515</b>	<b>-1.098.013</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	39.021.162
Andre finansielle indtægter	3.119.782	1.574.267
Øvrige finansielle omkostninger	-3.655.164	-1.275.965
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.905.897</b>	<b>38.221.451</b>
Skat af årets resultat	611.839	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.294.058</b>	<b>38.221.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	2.200.000
Overført resultat	-2.094.058	36.021.451
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.294.058</b>	<b>38.221.451</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	5.000.000	6.500.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.000.000</b>	<b>6.500.000</b>
Grunde og bygninger	4.173.443	4.079.752
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.173.443</b>	<b>4.079.752</b>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>9.173.443</b>	 <b>10.579.752</b>
Skatteaktiv	611.839	0
Andre tilgodehavender	17.875.450	22.146.643
Periodeafgrænsningsposter	4.039	686
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>18.491.328</b>	<b>22.147.329</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.687.127	23.891.132
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>25.687.127</b>	<b>23.891.132</b>
Likvide beholdninger	340.131	501.790
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>340.131</b>	<b>501.790</b>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <b>44.518.586</b>	 <b>46.540.251</b>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <b>53.692.029</b>	 <b>57.120.003</b>



## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
1. <b>Egenkapital</b>		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	52.567.800	54.661.859
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	2.200.000
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>53.492.800</b>	<b>56.986.859</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.700	5.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	25.000
Anden gæld	181.029	102.444
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>199.229</b>	<b>133.144</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>199.229</b>	<b>133.144</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>53.692.029</b>	<b>57.120.003</b>
3. Hovedaktivitet		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	54.661.858	18.640.408
Overført fra resultatdisponering	-2.094.058	36.021.451
<b>Ultimo</b>	<b>52.567.800</b>	<b>54.661.859</b>
Afsat udbytte	800.000	2.200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>53.492.800</b>	<b>56.986.859</b>

### 2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.