

Ole Johannsen Holding Kollund ApS

Fasanvej 4, Kruså


(CVR-nr. 20 29 38 88)

Årsrapport for 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/9 2016.

Dirigent:



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Ole Johannsen Holding Kollund ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kruså, den 30. september 2016

**Direktion**



Ole Johannsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ole Johannsen Holding Kollund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Johannsen Holding Kollund ApS for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 30. september 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724



Jørn M. Schmidt  
Statsautoriseret revisor



Jannie M. Hansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ole Johannsen Holding Kollund ApS Fasanvej 4 6340 Kruså
	Telefax: 74 67 65 65 E-mail: ole@nordmann.dk
	CVR-nr: 20 29 38 88 Stiftet: 26. august 1997 Hjemsted: Åbenrå Kommune Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Direktion</b>	Ole Johannsen
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nørregade 22 6100 Haderslev
<b>Revision</b>	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
<b>Ejerforhold</b>	Selskabet ejes 100 % af Ole Johannsen, Fasanvej 4, 6340 Kruså

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed samt i øvrigt at købe, sælge og besidde værdipapirer.

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

Årets resultat er på kr. -118.815, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Fremtiden**

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ole Johannsen Holding Kollund ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

1. april til 31. marts

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
Indtægter af kapitalandele	-111.209	-6
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-117.459</b>	<b>-14</b>
Renteudgifter o. lign.	-1.356	-1
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-118.815</b>	<b>-15</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-118.815</b>	<b>-15</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-118.815	-15
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-118.815</b>	<b>-15</b>

## Balance 31. marts

### Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	112
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>112</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>112</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>9</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>9</b>	<b>112</b>

**Balance 31. marts**  
**Passiver**

Note	2016	2015 (tkr.)
Anpartskapital	126.000	126
Overført resultat	-158.200	-39
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>-32.200</b>	<b>87</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.453	18
Gæld til tilknyttede virksomheder	454	0
Selskabsskat	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.302	7
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>32.209</b>	<b>25</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>32.209</b>	<b>25</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>9</b>	<b>112</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Nærtstående parter		

## Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
<b>1 Going concern</b>		
Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.		

Ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i det kommende år, om end likviditeten i visse perioder vil være stram.

	2016	2015 (tkr.)
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. april 2015	126.000	126
<b>Kostpris 31. marts 2016</b>	<b>126.000</b>	<b>126</b>
Op- og nedskrivninger 1. april 2015	-14.791	-8
Årets resultatandele	-111.209	-6
<b>Op- og nedskrivninger 31. marts 2016</b>	<b>-126.000</b>	<b>-14</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016</b>	<b>0</b>	<b>112</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Nordmann Export ApS	Åbenrå Kommune	100%	-214.271	-103.061

## Noter

	1/4 2015	Forslag til resultat disponering	31/3 2016
<b>3 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat	-39.385	-118.815	-158.200
	<u>86.615</u>	<u>-118.815</u>	<u>-32.200</u>

13.07.2012 kapitalforhøjelse nom. kr. 1.000 - anpartskapitalen udgør herefter kr. 126.000

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Nordmann Export ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

### 5 Nærtstående parter

Ole Johannsen Holding Kollund ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Ole Johannsen, Fasanvej 4, 6340 Kruså.