

Ole Walbom A/S

Gl. Færgevej 71

7000 Fredericia

CVR-nr. 21125849

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2019

Dirigent

Navn: Lotte Schmidt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Walbom A/S
Gl. Færgevej 71
7000 Fredericia

CVR-nr.: 21125849
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Ole Walbom
Lars Walbom
Lotte Schmidt

Direktion

Ole Walbom, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Ole Walbom A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 19.02.2019

Direktion

Ole Walbom
administrerende direktør

Bestyrelse

Ole Walbom

Lars Walbom

Lotte Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ole Walbom A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Walbom A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 19.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Trolle Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34339

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er at investere i værdipapirer samt at eje aktier og anparter i andre selskaber, som fortrinsvis beskæftiger sig med bygge- og anlægsvirksomhed kombineret med køb og salg af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 33 t.kr. Årets resultat skal ses i forhold til udviklingen på aktiemarkederne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(238.308)	(201.563)
Personaleomkostninger	1	(130.076)	(133.477)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(33.000)</u>	<u>(19.250)</u>
Driftsresultat		(401.384)	(354.290)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		405.176	585.829
Andre finansielle indtægter	3	405.025	709.583
Andre finansielle omkostninger		<u>(565.445)</u>	<u>(8)</u>
Resultat før skat		(156.628)	941.114
Skat af årets resultat	4	<u>123.616</u>	<u>(78.957)</u>
Årets resultat		<u>(33.012)</u>	<u>862.157</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(1.033.012)</u>	<u>(137.843)</u>
		<u>(33.012)</u>	<u>862.157</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.750	145.750
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	112.750	145.750
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.388.382	6.983.206
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.500	5.500
Finansielle anlægsaktiver	6	7.393.882	6.988.706
Anlægsaktiver		7.506.632	7.134.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.391.923	2.732.375
Andre tilgodehavender		1.136	25.654
Tilgodehavende selskabsskat		292.315	115.772
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		120.863	131.803
Periodeafgrænsningsposter		6.414	6.291
Tilgodehavender		2.812.651	3.011.895
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.846.638	11.036.007
Værdipapirer og kapitalandele		9.846.638	11.036.007
Likvide beholdninger		253.615	245.027
Omsætningsaktiver		12.912.904	14.292.929
Aktiver		20.419.536	21.427.385

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.388.382	2.978.206
Overført overskud eller underskud		15.465.460	16.908.648
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		20.353.842	21.386.854
Udskudt skat		2.882	5.635
Hensatte forpligtelser		2.882	5.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.900	34.896
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.912	0
Kortfristede gældsforpligtelser		62.812	34.896
Gældsforpligtelser		62.812	34.896
Passiver		20.419.536	21.427.385
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	2.978.206	16.908.648	1.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	5.000	(5.000)	0
Årets resultat	0	405.176	(1.438.188)	1.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	3.388.382	15.465.460	1.000.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				21.386.854
Udbetalt ordinært udbytte				(1.000.000)
Øvrige egenkapitalposter				0
Årets resultat				(33.012)
Egenkapital ultimo				20.353.842

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	130.076	132.980
Andre omkostninger til social sikring	0	497
	130.076	133.477
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.000	31.750
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(12.500)
	33.000	19.250
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.738	64.769
Renteindtægter i øvrigt	46.996	60.199
Dagsværdireguleringer	0	298.480
Øvrige finansielle indtægter	305.291	286.135
	405.025	709.583
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	73.588
Ændring af udskudt skat	(2.753)	4.575
Regulering vedrørende tidligere år	0	794
Refusion i sambeskatning	(120.863)	0
	(123.616)	78.957

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	394.176	126.008	
Kostpris ultimo	394.176	126.008	
Af- og nedskrivninger primo	(248.426)	(126.008)	
Årets afskrivninger	(33.000)	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	(281.426)	(126.008)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	112.750	0	
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.005.000	5.500	
Kostpris ultimo	4.005.000	5.500	
Opskrivninger primo	2.978.206	0	
Andel af årets resultat	405.176	0	
Opskrivninger ultimo	3.383.382	0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.388.382	5.500	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Frisko Ejendomme ApS	Fredericia	ApS	100,0

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for op til 4.000 t.kr. for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgæld i tilknyttede virksomheder pr. 31.12.2018 udgør 920 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret praksis vedrørende indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret. Tidligere har selskabet indregnet forslag til udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse i balancen. Fremover indregnes forslag til udbytte for regnskabsåret som en særskilt post i egenkapitalen.

Ændringen har ingen påvirkning på aktiver, passiver, den finansielle stilling og resultatet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.