

Ole Walbom A/S

Gl. Færgevej 71

7000 Fredericia

CVR-nr. 21125849

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2018

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 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole Walbom A/S
Gl. Færgevej 71
7000 Fredericia

CVR-nr.: 21125849
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 09.02.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 09.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Trolle Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34339

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 overskud på 862 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Årets resultat skal ses i forhold til udviklingen på aktiemarkedene.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(201.563)	(194.856)
Personaleomkostninger	1	(133.477)	(169.868)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(19.250)</u>	<u>32.600</u>
Driftsresultat		(354.290)	(332.124)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		585.829	469.667
Andre finansielle indtægter	3	709.583	694.923
Andre finansielle omkostninger		<u>(8)</u>	<u>(9.005)</u>
Resultat før skat		941.114	823.461
Skat af årets resultat	4	<u>(78.957)</u>	<u>(80.320)</u>
Årets resultat		<u>862.157</u>	<u>743.141</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(137.843)</u>	<u>(256.859)</u>
		<u>862.157</u>	<u>743.141</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.750	145.000
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>145.750</u>	<u>145.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.983.206	6.397.377
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.500	5.500
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>6.988.706</u>	<u>6.402.877</u>
Anlægsaktiver		<u>7.134.456</u>	<u>6.547.877</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.732.375	4.067.606
Andre tilgodehavender		25.654	103.660
Tilgodehavende selskabsskat		115.772	60.860
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		131.803	129.985
Periodeafgrænsningsposter		6.291	10.174
Tilgodehavender		<u>3.011.895</u>	<u>4.372.285</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.036.007	10.460.073
Værdipapirer og kapitalandele		<u>11.036.007</u>	<u>10.460.073</u>
Likvide beholdninger		<u>245.027</u>	<u>251.901</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.292.929</u>	<u>15.084.259</u>
Aktiver		<u>21.427.385</u>	<u>21.632.136</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.978.206	2.392.377
Overført overskud eller underskud		16.908.648	17.632.320
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>21.386.854</u>	<u>21.524.697</u>
Udskudt skat		<u>5.635</u>	<u>1.060</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.635</u>	<u>1.060</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.896	33.364
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	13.162
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>59.853</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>34.896</u>	<u>106.379</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.896</u>	<u>106.379</u>
Passiver		<u>21.427.385</u>	<u>21.632.136</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	2.392.377	17.632.320	1.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.000.000)
Årets resultat	0	585.829	(723.672)	1.000.000
Egenkapital ultimo	500.000	2.978.206	16.908.648	1.000.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				21.524.697
Udbetalt ordinært udbytte				(1.000.000)
Årets resultat				862.157
Egenkapital ultimo				21.386.854

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	132.980	167.378
Andre omkostninger til social sikring	497	2.490
	133.477	169.868
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	31.750	25.400
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(12.500)	(58.000)
	19.250	(32.600)
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	64.769	75.672
Renteindtægter i øvrigt	60.199	74.230
Dagsværdireguleringer	298.480	228.076
Øvrige finansielle indtægter	286.135	316.945
	709.583	694.923
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	73.588	62.868
Ændring af udskudt skat	4.575	17.452
Regulering vedrørende tidligere år	794	0
	78.957	80.320

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	379.176	126.008
Tilgange	165.000	0
Afgange	(150.000)	0
Kostpris ultimo	394.176	126.008
Af- og nedskrivninger primo	(234.176)	(126.008)
Årets afskrivninger	(31.750)	0
Tilbageførsel ved afgange	17.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(248.426)	(126.008)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.750	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	2.392.377	0
Andel af årets resultat	585.829	0
Opskrivninger ultimo	2.978.206	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.983.206	5.500

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for op til 4.000 t.kr. for bankgæld i tilknyttede virksomheder. Bankgæld i tilknyttede virksomheder pr. 31.12.2017 udgør 1.002 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 klarlægning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.