


Ole Hjorth Holding ApS

Dalsø Park 73
3500 Værløse

CVR-nr. 21375586

Årsrapport 1/1 - 31/12 2015 (17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2016



Ole Erik Hjorth
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til årsrapport	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ole Hjorth Holding ApS Dalsø Park 73 3500 Værløse CVR-nr.: 21375586 Stiftet: 21-09-1998 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Ole Erik Hjorth
Revision	Revision Nord Bymidten 80 3500 Værløse
Pengeinstitut	Jyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Ole Hjorth Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Der er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder kriteriet for undtagelse for revisionspligt, da omsætningen er under 4 mio. og antallet af ansatte er under 12.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 24. maj 2016

I direktionen:



Ole Erik Hjorth

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Ole Hjorth Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Hjorth Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse 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 opstilling 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.

Værløse, den 24. maj 2016

Revision Nord

CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret Revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været begivenheder i år 2015, der medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold vedrørende år 2015, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør kr. 630.592. Egenkapitalen udgør kr. 11.953.823.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ole Hjorth Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har valgt med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 ikke at oplyse omsætningen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen af de enkelte tilknyttedes virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de enkelte tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ole Hjorth Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, unoterede aktier og anpartar m.v. måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og selskabsskat

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 som forskellen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og selskabsskat (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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 nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1/1 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat	-13.198	-13.749
Andre driftsomkostninger	0	0
Driftsresultat	<u>-13.198</u>	<u>-13.749</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	357.039	350.267
Andre finansielle indtægter	380.341	123.083
Andre finansielle omkostninger	-8.543	-34.595
Resultat før skat	<u>715.639</u>	<u>425.006</u>
Skat af årets resultat	-85.047	-19.208
Årets resultat	<u><u>630.592</u></u>	<u><u>405.798</u></u>
Resultatdisponering:		
Overføres til nettoopskrivning efter den indre værdis metode	133.509	53.579
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.122.356	44.174
Overført resultat	-1.625.273	308.045
Disponeret	<u><u>630.592</u></u>	<u><u>405.798</u></u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.410.618	1.350.267
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.410.618</u>	<u>1.350.267</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.410.618</u>	<u>1.350.267</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.166.044	2.082.735
Selskabsskat	27.700	22.005
Andre tilgodehavender	2	143.400
Tilgodehavender	<u>2.193.746</u>	<u>2.248.140</u>
Værdipapirer	<u>5.307.398</u>	<u>1.625.894</u>
Likvide beholdninger	<u>3.054.902</u>	<u>8.253.820</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>10.556.046</u>	<u>12.127.854</u>
AKTIVER	<u>11.966.664</u>	<u>13.478.121</u>

BALANCE PR. 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	187.088	53.579
Overført resultat	9.444.379	13.169.652
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.122.356	44.174
2 EGENKAPITAL	<u>11.953.823</u>	<u>13.467.405</u>
Udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	12.841	10.716
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>12.841</u>	<u>10.716</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>12.841</u>	<u>10.716</u>
PASSIVER	<u>11.966.664</u>	<u>13.478.121</u>
3 Ejerforhold		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015	2014
	Kostpris 1. januar 2015	500.000	1.000.000
	Opskrivning/nedskrivning	0	0
	Tilgang	500.000	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 31. december 2015	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	Værdireguleringer 1. januar 2015	350.267	273.264
	Årets resultatandele efter skat	357.039	350.267
	Modtaget udbytte i regnskabsåret	-296.688	-273.264
	Værdireguleringer 31. december 2015	<u>410.618</u>	<u>350.267</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.410.618</u></u>	<u><u>1.350.267</u></u>
	Specifikation af henlæggelse til netto-opskrivning efter den indre værdis metode		
	Saldo 1. januar 2015	0	0
	Årets resultat efter skat	357.039	350.267
	Årets godkendte udbytte	-223.530	-296.688
	Heraf udloddet aconto	0	0
	Saldo 31. december 2015	<u><u>-223.530</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabs- kapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Ole Hjorth A/S	500.000	223.530	100%	723.530
Blue holiday ApS	1.000.000	267.018	50%	1.374.175

NOTER

2 Egenkapital

	1. januar 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31. december 2015
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.579	0	133.509	187.088
Overført overskud	13.169.652	-2.100.000	-1.625.273	9.444.379
Forslag til udbytte	44.174	-44.174	2.122.356	2.122.356
	<u>13.467.405</u>	<u>-2.144.174</u>	<u>630.592</u>	<u>11.953.823</u>

3 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen:

Ole Hjorth, Dalsø Park 73, 3500 Værløse

4 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

5 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver:

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv vedrørende fast ejendom pr. 31. december 2015 på t. kr. 410 og for 2014 : t. kr. 410

Eventualforpligtelser:

De danske sambeskattede tilknyttede selskaber hæfter solidarisk for skat af sambeskatningen.