

**Ole Karlsen Holding ApS**  
**Jellingvej 28, 7182 Bredsten**

---

**Årsrapport for**  
**2018/19**

---

**CVR-nr. 25 19 69 61**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2019.

---

Ole Karlsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Ole Karlsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 20. november 2019

### **Direktion**

Ole Karlsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Til anpartshaveren i Ole Karlsen Holding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Karlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at den fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes i selskabet og dets dattervirksomhed samt at indtjeningen i dattervirksomheden forbedres via omkostningsminimeringer. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kreditterne opretholdes, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at indregningen og målingen af selskabets tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed er behæftet med usikkerhed. Vi henviser til regnskabets note 1, hvori ledelsen redegør herfor. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen vurderet, at tilgodehavendet vil kunne indfries til mindst den indregnede værdi pr. 30. juni 2019. Vi har på det foreliggende grundlag ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Vejle, den 20. november 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Anne Kragh Nørgaard  
statsautoriseret revisor  
mne42773

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Ole Karlsen Holding ApS  
Jellingvej 28  
7182 Bredsten

CVR-nr.: 25 19 69 61  
Stiftet: 3. januar 2000  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Direktion**

Ole Karlsen, Jellingvej 28, 7182 Bredsten, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Dattervirksomhed**

El-Truck Service A/S, Bredsten

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Det er ledelsens vurdering at datterselskabet på sigt vil kunne afvikle tilgodehavendet på 180.000 kr. til den indregnede værdi i årsrapporten. Dette er dog forbundet med væsentlige usikkerheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -9.250 kr. mod -22.711 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -219.571 kr. mod -76.628 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskud en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i dattervirksomheden indenfor en kortere årrække. Efter statusdagen er der i dattervirksomheden foretaget en række tiltag for at tilpasse omkostningsniveauet til aktivitetsniveauet, for at forbedre indtjeningen i dattervirksomheden. Dette har medført en positiv udvikling i perioden efter 30. juni 2019 frem til regnskabsafslæggelsen.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift af selskabet, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed i såvel selskabet samt i dattervirksomheden, hvilket ledelsen forventer at de er.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ole Karlsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved køb af yderligere kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ole Karlsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.250</b>	<b>-22.711</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-206.861	-53.853
2 Andre finansielle indtægter	10.799	10.800
Øvrige finansielle omkostninger	-14.259	-10.864
<b>Resultat før skat</b>	<b>-219.571</b>	<b>-76.628</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-219.571</b>	<b>-76.628</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-219.571	-76.628
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-219.571</b>	<b>-76.628</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		0	206.861
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>206.861</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>206.861</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.000	180.000
Tilgodehavender i alt		<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Likvide beholdninger		643	8.003
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>180.643</u></b>	<b><u>188.003</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>180.643</u></b>	<b><u>394.864</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-582.768	-363.197
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-457.768</u></b>	<b><u>-238.197</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
3	Gæld til pengeinstitutter	121.722	163.493
4	Anden gæld	84.000	158.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>205.722</u>	<u>321.493</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	116.000	151.292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	4.499
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	308.002	151.926
	Selskabsskat	2.935	2.935
	Anden gæld	1.252	916
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>432.689</u>	<u>311.568</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>638.411</u></b>	<b><u>633.061</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>180.643</u></b>	 <b><u>394.864</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern****5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af underskud en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i dattervirksomheden indenfor en kortere årrække. Efter statusdagen er der i dattervirksomheden foretaget en række tiltag for at tilpasse omkostningsniveauet til aktivitetsniveauet, for at forbedre indtjeningen i dattervirksomheden. Dette har medført en positiv udvikling i perioden efter 30. juni 2019 frem til regnskabsaflæggelsen.

Det er en forudsætning for den fortsatte drift af selskabet, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed i såvel selskabet samt i dattervirksomheden, hvilket ledelsen forventer at de er.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens vurdering at datterselskabet på sigt vil kunne afvikle tilgodehavendet på 180.000 kr. til den indregnede værdi i årsrapporten. Dette er dog forbundet med væsentlige usikkerheder.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	-1	0
Renter tilknyttet virksomhed	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>
	<b><u>10.799</u></b>	<b><u>10.800</u></b>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>3. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	163.722	240.785
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-42.000</u>	<u>-77.292</u>
	<b><u>121.722</u></b>	<b><u>163.493</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>



## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	158.000	232.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-74.000</u>	<u>-74.000</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>84.000</u></b>	<b><u>158.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anpartnerne i tilknyttet virksomhed, som sikkerhed for egen og tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Gælden udgør henholdsvis t.kr. 163 og t.kr. 2.415.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2019 i alt t.kr. 2.415.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.