

Ole Karlsen Holding ApS
Jellingvej 28, 7182 Bredsten

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 25 19 69 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2018.

Ole Karlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 10. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer at den negative egenkapital vil kunne reetableres via fremtidig indtjening i dattervirksomhed og at den fornødne likviditet vil være tilstede.

Vor konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vejle, den 10. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10638

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Karlsen Holding ApS
Jellingvej 28
7182 Bredsten

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

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -22.711 kr. mod -10.036 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -76.628 kr. mod -586.054 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ventelig.

Usikkerhed omkring fortsat drift

Selskabet har som følge af underskuddet for 2016/17 og indeværende år tabt tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets egenkapital via fremtidig indtjening i dattervirksomheden indenfor en årrække. Dattervirksomheden har i regnskabsåret tilpasset omkostningerne til aktivitetsniveauet og realiseret et positivt resultat. Der forventes for regnskabsåret 2018/19 endnu et positivt resultat. Dattervirksomhedens pengeintitut har givet tilsagn om at stille det budgetterede likviditetsbehov til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

Ledelsen aflægger således årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Karlsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholds mæssige 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 og associeret 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Ved køb af yderligere kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter den erhvervede andel af den underliggende virksomheds aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-22.711	-10.036
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-53.853	-583.555
2 Andre finansielle indtægter	10.800	10.800
Øvrige finansielle omkostninger	-10.864	-2.582
Resultat før skat	-76.628	-585.373
3 Skat af årets resultat	0	-681
Årets resultat	-76.628	-586.054
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-76.628	-586.054
Disponeret i alt	-76.628	-586.054

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	206.861	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	206.861	0
	Anlægsaktiver i alt	206.861	0
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	180.000	71.714
	Tilgodehavender i alt	180.000	71.714
6	Likvide beholdninger	8.003	3.625
	Omsætningsaktiver i alt	188.003	75.339
	Aktiver i alt	394.864	75.339

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-363.197	-286.569
	Egenkapital i alt	<u>-238.197</u>	<u>-161.569</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til pengeinstitutter	163.493	0
10	Anden gæld	158.000	100.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>321.493</u>	<u>100.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	151.292	50.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.499	4.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	151.926	78.888
	Selskabsskat	2.935	2.935
	Anden gæld	916	585
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>311.568</u>	<u>136.908</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>633.061</u>	<u>236.908</u>
	Passiver i alt	<u>394.864</u>	<u>75.339</u>

1 Usikkerhed om going concern

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af underskuddet for 2016/17 og indeværende år tabt tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets egenkapital via fremtidig indtjening i dattervirksomheden indenfor en årrække. Dattervirksomheden har i regnskabsåret tilpasset omkostningerne til aktivitetsniveauet og realiseret et positivt resultat. Der forventes for regnskabsåret 2018/19 endnu et positivt resultat. Dattervirksomhedens pengeintitut har givet tilsagn om at stille det budgetterede likviditetsbehov til rådighed for selskabet i det kommende regnskabsår.

Ledelsen aflægger således årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttet virksomhed	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>
	<u>10.800</u>	<u>10.800</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>681</u>
	<u>0</u>	<u>681</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	589.110	0
Overførsel	0	438.110
Tilgang i årets løb	<u>369.000</u>	<u>151.000</u>
Kostpris ultimo	<u>958.110</u>	<u>589.110</u>
Overførsel primo	-641.335	0
Overførsel	0	-100.286
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-6.420</u>	<u>-541.049</u>
Opskrivninger ultimo	<u>-647.755</u>	<u>-641.335</u>
Overførsel primo	-56.061	0
Overførsel	0	-13.555
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-47.433</u>	<u>-42.506</u>
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-103.494</u>	<u>-56.061</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>108.286</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>108.286</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>206.861</u>	<u>0</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>359.208</u>	<u>0</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>406.651</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
El-Truck Service A/S	Bredsten	100 %

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	0	438.110
Overførsel	0	-438.110
Kostpris ultimo	0	0
Opskrivning primo	0	-100.286
Overførsel	0	100.286
Opskrivninger ultimo	0	0
Afskrivninger på goodwill primo	0	-13.555
Overførsel	0	13.555
Afskrivninger på goodwill ultimo	0	0
6. Likvide beholdninger		
Den Jyske Sparekasse, Erhvervskonto	8.003	3.625
	8.003	3.625
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-286.569	299.485
Årets overførte overskud eller underskud	-76.628	-586.054
	-363.197	-286.569
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	240.785	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-77.292	0
	163.493	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	232.000	150.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-74.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>158.000</u>	<u>100.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>12.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anpartnerne i den tilknyttede virksomhed, som sikkerhed for den tilknyttede virksomheds bankgæld, som pr. 30. juni 2018 udgør t.kr. 2.152.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhedes banklån. Den tilknyttede virksomhedes bankgæld udgør pr. 30. juni 2018 i alt t.kr. 2.152.

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.

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