

Ole Karlsen Holding ApS
Jellingvej 28, 7182 Bredsten

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 25 19 69 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2016.

Ole Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 5. december 2016

Direktion

Ole Karlsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ole Karlsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Karlsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 5. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Karlsen Holding ApS
Jellingvej 28
7182 Bredsten

CVR-nr.: 25 19 69 61
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ole Karlsen, Jellingvej 28, 7182 Bredsten, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associeret virksomhed

El-Truck Service A/S, Bredsten

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8.437 kr. mod -1.066 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -635 kr. mod -102.545 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet.

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 associeret virksomhed

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

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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-8.437	-1.066
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.011	-113.956
Andre finansielle indtægter	6.376	8.564
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-373</u>
Resultat før skat	-1.050	-106.831
1 Skat af årets resultat	<u>415</u>	<u>4.286</u>
Årets resultat	<u>-635</u>	<u>-102.545</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-635</u>	<u>-102.545</u>
Disponeret i alt	<u>-635</u>	<u>-102.545</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	324.269	323.258
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>324.269</u>	<u>323.258</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>324.269</u>	<u>323.258</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	180.000	151.208
	Andre tilgodehavender	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>305.000</u>	<u>276.208</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.737</u>	<u>87.715</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>310.737</u>	<u>363.923</u>
	Aktiver i alt	<u>635.006</u>	<u>687.181</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	299.485	300.120
	Egenkapital i alt	<u>424.485</u>	<u>425.120</u>
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	150.000	200.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	50.000	50.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.500	5.625
	Selskabsskat	2.521	2.936
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.500	3.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.521</u>	<u>62.061</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>210.521</u>	<u>262.061</u>
	Passiver i alt	<u>635.006</u>	<u>687.181</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	682
Regulering af tidligere års skat	-415	-4.968
	<u>-415</u>	<u>-4.286</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	438.110	284.393
Tilgang i årets løb	0	300.000
Afgang i årets løb	0	-146.283
Kostpris ultimo	<u>438.110</u>	<u>438.110</u>
Opskrivning primo	-114.852	-896
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	14.566	-113.956
Opskrivninger ultimo	<u>-100.286</u>	<u>-114.852</u>
Årets afskrivninger på goodwill	-13.555	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-13.555</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>324.269</u>	<u>323.258</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
El-Truck Service A/S	Bredsten	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	300.120	402.665
Årets overførte overskud eller underskud	-635	-102.545
	<u>299.485</u>	<u>300.120</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>
	200.000	250.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>200.000</u>

Der er ingen gæld der forfalder efter 5 år.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anparterne i den associerede virksomhed, som sikkerhed for den associerede virksomheds bankgæld som udgør 1.490 t.kr. pr. 30. juni 2016.

**7. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds banklån, som udgør 1.490 t.kr. pr. 30. juni 2016