

Ole Karlsen Holding ApS
Jellingvej 28, 7182 Bredsten

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 25 19 69 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2020.

Ole Karlsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Der træffes på generalforsamlingen den 7. december 2020 beslutning om, at årsregnskabet for 2020/21 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 7. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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. 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 selskabet har afgivet kaution overfor dattervirksomhedens mellemværende med banken. Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af den afgivne kaution. Vi henviser til regnskabets note 2, hvori ledelsen redegør herfor.

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 7. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020
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

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabets mellemværende med banken som omtalt i noten for eventualforpligtelser. Som følge af usikkerhed omkring fortsat drift i datterselskabet er der ligeledes en væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kautionsforpligtelsen, som er indregnet til 0 kr. Datterselskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2020 -375 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -9.625 kr. mod -9.250 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -24.853 kr. mod -219.571 kr. sidste år.

Selskabet har som følge af underskud en negativ egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i dattervirksomheden indenfor en kortere årrække. Der er i året foretaget en række tiltag til forbedring af indtjeningen i dattervirksomheden og der realiseret positivt resultat i perioden fra 1. juli 2020 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 sambeskatte 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.

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.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien 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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-9.625	-9.250
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-206.861
3 Andre finansielle indtægter	10.500	10.799
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25.728</u>	<u>-14.259</u>
Resultat før skat	-24.853	-219.571
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-24.853</u>	<u>-219.571</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-24.853</u>	<u>-219.571</u>
Disponeret i alt	<u>-24.853</u>	<u>-219.571</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>120.000</u>	<u>180.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.386</u>	<u>643</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>124.386</u>	<u>180.643</u>
	Aktiver i alt	<u>124.386</u>	<u>180.643</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-607.621</u>	<u>-582.768</u>
	Egenkapital i alt	<u>-482.621</u>	<u>-457.768</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til pengeinstitutter	74.390	121.722
6	Anden gæld	<u>60.000</u>	<u>84.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>134.390</u>	<u>205.722</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	69.000	116.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.499	4.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	394.663	308.002
	Selskabsskat	2.935	2.935
	Anden gæld	<u>1.520</u>	<u>1.252</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>472.617</u>	<u>432.689</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>607.007</u>	<u>638.411</u>
	Passiver i alt	<u>124.386</u>	<u>180.643</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 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. Der er i året foretaget en række tiltag til forbedring af indtjeningen i dattervirksomheden og der realiseret positivt resultat i perioden fra 1. juli 2020 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.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabets mellemværende med banken som omtalt i noten for eventualforpligtelser. Som følge af usikkerhed omkring fortsat drift i datterselskabet er der ligeledes en væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af kautionsforpligtelsen, som er indregnet til 0 kr. Datterselskabets egenkapital udgør pr. 30. juni 2020 -375 t.kr.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttet virksomhed	<u>10.500</u>	<u>10.799</u>
	<u>10.500</u>	<u>10.799</u>

4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed

Datterselskabet har tilbagebetalt tilgodehavendet efter balancedagen.

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	119.390	163.722
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-45.000</u>	<u>-42.000</u>
	<u>74.390</u>	<u>121.722</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>42.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	84.000	158.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-24.000</u>	<u>-74.000</u>
	<u>60.000</u>	<u>84.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>74.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anpartnerne i tilknyttet virksomhed, som sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitut. Gælden udgør t.kr. 119 pr. 30.06.2020.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds gæld til pengeinstitut. Den tilknyttede virksomhedes gæld til pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2020 i alt t.kr. 2.444.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.