



Øde Førslev Holding ApS

c/o Advokat Jens Klokhøj, Ahlgade 15, 4300 Holbæk

CVR-nr. 25 92 26 89

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016

Jens Klokhøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Øde Førslev 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. juni 2016

Direktion

Jens Klokhøj

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Øde Førslev Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Øde Førslev Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om finansiel støtte fra selskabets kapitalejer, som står omtalt i note 1, bliver overholdt.

Holbæk, den 23. juni 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Øde Førslev Holding ApS c/o Advokat Jens Klokhøj Ahlgade 15 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 25 92 26 89 Stiftet: 15. februar 2001 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Direktion	Jens Klokhøj
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Dattervirksomhed	Blindestræde 2 ApS, Holbæk
Associerede virksomheder	I/S Vagten, Holbæk Roskildevej 17 ApS, Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er kapitalanbringelse samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -16 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 437 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret inden for en kommende årrække via selskabets egen drift.

Selskabets ejer har afgivet en erklæring om, at kapitalejeren vil støtte Øde Førslev Holding ApS finansielt i form af lån og likvide midler i det omfang, det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets ordinære driftsaktiviteter. Erklæringen er gældende i 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttotab	-15.639	-21
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.297.781	-147
3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	441.444	-61
4 Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.332.962	208
Andre finansielle indtægter	84.414	0
Resultat før skat	475.038	-21
5 Skat af årets resultat	-38.399	0
Årets resultat	436.639	-21
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	436.639	0
Disponeret fra overført resultat	0	-21
Disponeret i alt	436.639	-21

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	490.650	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>490.650</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>490.650</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>10.655</u>	<u>26</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.655</u>	<u>26</u>
	Aktiver i alt	<u>501.305</u>	<u>26</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	130.000	130
9 Overført resultat	-246.139	-683
Egenkapital i alt	-116.139	-553
Gældsforpligtelser		
10 Ansvarlig lånekapital	550.000	550
Langfristede gældsforpligtelser i alt	550.000	550
Selskabsskat	38.399	0
Anden gæld	29.045	29
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	67.444	29
Gældsforpligtelser i alt	617.444	579
Passiver i alt	501.305	26
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om, at kapitalejeren vil støtte Øde Førlev Holding ApS finansielt i form af lån og likvide midler i det omfang, det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets forpligtelser. Erklæringen er gældende i 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2015.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Blindestræde 2 ApS	1.297.781	0
Kalundborg Ejendomsanpartsselskab	0	-147
	1.297.781	-147
3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Roskildevej 17 ApS	-49.206	-61
I/S Vagten	490.650	0
	441.444	-61
4. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning af andre finansielle aktiver	1.332.962	-208
	1.332.962	-208
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	38.399	0
	38.399	0

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	771.750	898		
Tilgang i årets løb	1	0		
Afgang i årets løb	-771.750	-127		
Kostpris 31. december 2015	1	771		
Nedskrivninger primo 1. januar 2015	-855.750	-890		
Nedskrivning af anlægsaktiver	-1.382.168	147		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.297.781	-147		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	771.750	0		
Årets tilbageførsler på afgang	0	35		
Opskrivninger 31. december 2015	-168.387	-855		
Modregnet i tilgodehavender	168.386	84		
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	168.386	84		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Øde Førslev Holding ApS	
	Ejerandel	kr.	kr.	
Blindestræde 2 ApS, Holbæk	100 %	-291.408	1.297.781	0

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	37.700	38
Kostpris 31. december 2015	37.700	38
Nedskrivning primo 1. januar 2015	-37.700	-38
Korrektion af tidligere nedskrivning	49.206	61
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	441.444	-61
Opskrivninger 31. december 2015	452.950	-38
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	490.650	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
I/S Vagten	Holbæk	50 %
Roskildevej 17 ApS	Holbæk	29 %

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	130.000	130
	130.000	130
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-682.778	-662
Årets overførte overskud eller underskud	436.639	-21
	-246.139	-683
10. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	550.000	550
	550.000	550

Kapitalejeren har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet. Den ansvarlige lånekapital træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital er rente og afdragsfri indtil selskabets kapitalgrundlag er reetableret i fuldt omfang.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øde Førslev 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.