
Olika ApS

Østervangsvej 43, 6715 Esbjerg N

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 13 33 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2017

Jørgen Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Olika ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 6. oktober 2017

Direktion

Jørgen Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Olika ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olika ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 6. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olika ApS
Østervangsvej 43
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 26 13 33 51
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 3. juli 2001
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Jørgen Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Bank
Torvet 18
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 4.196, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.049.103.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		231.053	361.883	370.818
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-189.030	-189.030	-189.030
Resultat før finansielle poster		42.023	172.853	181.788
Finansielle indtægter	1	0	0	2.563
Finansielle omkostninger	2	-36.662	-56.861	-68.716
Resultat før skat		5.361	115.992	115.635
Skat af årets resultat	3	-1.165	-25.502	-29.010
Årets resultat		4.196	90.490	86.625

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		4.196	90.490	86.625
		4.196	90.490	86.625

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.385.722	3.574.752	3.763.782
Materielle anlægsaktiver	4	3.385.722	3.574.752	3.763.782
Anlægsaktiver		3.385.722	3.574.752	3.763.782
Andre tilgodehavender		0	25.386	512
Udskudt skatteaktiv	6	107.154	80.203	53.213
Tilgodehavender		107.154	105.589	53.725
Likvide beholdninger		42.245	75.198	1.167.038
Omsætningsaktiver		149.399	180.787	1.220.763
Aktiver		3.535.121	3.755.539	4.984.545

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		924.103	919.907	829.418
Egenkapital	5	1.049.103	1.044.907	954.418
Gæld til realkreditinstitutter		2.165.044	2.395.493	2.599.985
Langfristede gældsforpligtelser		2.165.044	2.395.493	2.599.985
Gæld til realkreditinstitutter		225.585	202.880	199.615
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.094	78.789	1.172.215
Anden gæld		34.295	33.470	58.312
Kortfristede gældsforpligtelser		320.974	315.139	1.430.142
Gældsforpligtelser		2.486.018	2.710.632	4.030.127
Passiver		3.535.121	3.755.539	4.984.545
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	0	0	2.563
	0	0	2.563
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	847	12.010	21.634
Andre finansielle omkostninger	35.815	44.851	47.082
	36.662	56.861	68.716
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	28.116	52.492	56.001
Årets udskudte skat	-26.951	-26.990	-26.991
	1.165	25.502	29.010
4 Materielle anlægsaktiver			Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. juli			4.987.038
Kostpris 30. juni			4.987.038
Ned- og afskrivninger 1. juli			1.412.286
Årets afskrivninger			189.030
Ned- og afskrivninger 30. juni			1.601.316
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			3.385.722
Afskrives over			25 år

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	919.907	1.044.907
Årets resultat	0	4.196	4.196
Egenkapital 30. juni	125.000	924.103	1.049.103

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Udskudt skatteaktiv

	2017	2016	2015
	DKK	DKK	
Materielle anlægsaktiver	-94.612	-66.694	-38.775
Låneomkostninger	-12.542	-13.509	-14.438
Overført til udskudt skatteaktiv	107.154	80.203	53.213
	0	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	107.154	80.203	53.213
Regnskabsmæssig værdi	107.154	80.203	53.213

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser			
Pant og sikkerhedsstillelse			
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:			
Pantebrev med pant i ejendommen matr. nr. 11hr, Gjesing By, Bryndum	2.176.000	2.176.000	2.176.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingforpligtelser:			

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk i sambeskatningen med øverste moderselskabet HenCon Holding A/S.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olika ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjenesten er et sammendrag af lejeindtægter og omkostninger til drift af ejendomme.

Nettoomsætning

Ved modtagelse af husleje indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende husleje er modtaget, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved husleje vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Erhvervsjendom	25 år
Beboelsesejendom	25 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.