

---

# ***Olika ApS***

Østervangsvej 43, 6715 Esbjerg N

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 26 13 33 51

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/9 2016

Jørgen Andersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 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

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 29. september 2016

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 29. september 2016

**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: 15. 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](http://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 2015/16 udviser et overskud på DKK 90.490, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.044.907.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>361.883</b>	<b>370.818</b>	<b>397.210</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-189.030	-189.030	-189.030
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>172.853</b>	<b>181.788</b>	<b>208.180</b>
Finansielle indtægter	1	0	2.563	6.231
Finansielle omkostninger	2	-56.861	-68.716	-75.103
<b>Resultat før skat</b>		<b>115.992</b>	<b>115.635</b>	<b>139.308</b>
Skat af årets resultat	3	-25.502	-29.010	-37.079
<b>Årets resultat</b>		<b>90.490</b>	<b>86.625</b>	<b>102.229</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	0
Overført resultat		90.490	86.625	102.229
		<b>90.490</b>	<b>86.625</b>	<b>102.229</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.574.752	3.763.782	3.952.812
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.574.752</b>	<b>3.763.782</b>	<b>3.952.812</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.574.752</b>	<b>3.763.782</b>	<b>3.952.812</b>
Andre tilgodehavender		25.386	512	2.313
Udskudt skatteaktiv	6	80.203	53.213	26.222
<b>Tilgodehavender</b>		<b>105.589</b>	<b>53.725</b>	<b>28.535</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>75.198</b>	<b>1.167.038</b>	<b>1.010.524</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>180.787</b>	<b>1.220.763</b>	<b>1.039.059</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.755.539</b>	<b>4.984.545</b>	<b>4.991.871</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		919.907	829.418	742.793
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.044.907</b>	<b>954.418</b>	<b>867.793</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.395.493	2.599.985	2.799.688
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.395.493</b>	<b>2.599.985</b>	<b>2.799.688</b>
Gæld til realkreditinstitutter		202.880	199.615	200.190
Kreditinstitutter		0	0	18.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		78.789	1.172.215	1.071.830
Anden gæld		33.470	58.312	33.470
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>315.139</b>	<b>1.430.142</b>	<b>1.324.390</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.710.632</b>	<b>4.030.127</b>	<b>4.124.078</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.755.539</b>	<b>4.984.545</b>	<b>4.991.871</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Ejerforhold	8			

## Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	0	2.563	6.231
	<b>0</b>	<b>2.563</b>	<b>6.231</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	12.010	21.634	19.180
Andre finansielle omkostninger	44.851	47.082	55.923
	<b>56.861</b>	<b>68.716</b>	<b>75.103</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	52.492	56.001	64.190
Årets udskudte skat	-26.990	-26.991	-27.111
	<b>25.502</b>	<b>29.010</b>	<b>37.079</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. juli			4.987.038
Kostpris 30. juni			4.987.038
Ned- og afskrivninger 1. juli			1.223.256
Årets afskrivninger			189.030
Ned- og afskrivninger 30. juni			1.412.286
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>			<b>3.574.752</b>
Afskrives over			25 år
Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør DKK 5.150.000.			

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	829.417	954.417
Årets resultat	0	90.490	90.490
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>919.907</b>	<b>1.044.907</b>

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.

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver	-66.694	-38.775	-10.857
Låneomkostninger	-13.509	-14.438	-15.365
Overført til udskudt skatteaktiv	80.203	53.213	26.222
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	80.203	53.213	26.222
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>80.203</b>	<b>53.213</b>	<b>26.222</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

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
------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------	-----------

# Noter til årsregnskabet

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Eventualforpligtelser

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

## 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

911 A/S, Østervangsvej 43, 6715 Esbjerg N.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Oliko ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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 salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

# Regnskabspraksis

lede omkostninger på serviceydelsen.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

## 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 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## 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 nominel værdi.