

# Arne Ølholm Jørgensen Holding ApS | Årsrapport 2015

CVR: 27708757  
01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 21. juni 2016

---

Dirigent: Arne Ølholm Jørgensen

**Arne Ølholm Jørgensen  
Holding ApS  
Skovbryder 7  
6760 Ribe**

**JL**Revisorer

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledespåtegning	3
Erklæring om udvidet gennemgang	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Arne Ølholm Jørgensen  
Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 21. juni 2016

## Direktion

---

Arne Ølholm Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i

Arne Ølholm Jørgensen  
Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers 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.

### Forbehold

#### ***Grundlag for afkræftende konklusion.***

Kapitalandele i to associerede virksomheder er i balancen indregnet med kr. 864.899 ud fra de to virksomheders regnskab for 2014. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring forligger regnskaberne 2015 ikke. Det har derfor ikke været muligt, at indregne de to associerede virksomheder til indre værdi pr. 31. december 2015, og der er opstået væsentlig usikkerhed omkring værdiansættelsen, hvorfor der tages forbehold for værdiansættelse af de to associerede virksomheder.

Tilgodehavender hos de to associerede virksomheder indregnes i balancen med kr. 6.071.372 i henhold til bogføring. Det har ikke været muligt at få afstemt tilgodehavenderne, hvorfor der tages forbehold for værdiansættelsen heraf.

### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følger af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, 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.

Esbjerg, den 21. juni 2016

JL Revisorer

CVR nr. 31332699

---

Henning Strange  
Registreret revisor

**Selskabet**

Arne Ølholm Jørgensen  
Holding ApS  
Skovbryder 7  
6760 Ribe

Telefon: 40262692  
E-mail: aoj@svaneentreprise.dk  
CVR-nr.: 27708757  
Stiftet: 13-04-04  
Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015  
Det er det 12. regnskabsår

**Direktion**

Arne Ølholm Jørgensen

**Revisor**

JL Revisorer  
John Tranums Vej 25  
6705 Esbjerg Ø  
Cvr. nr. 31332699

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Strandbygade 2  
6700 Esbjerg

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets hovedaktivitet er udlejning  
samt ejerskab af associerede virksomheder

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

.. Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter består af lejeindtægter fra udlejningsejendomme.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsejdommene samt administration mv.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes 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.



---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>346.929</b>	<b>326.970</b>
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-34.656	-34.656
	<b>Driftsresultat</b>	<b>312.273</b>	<b>292.314</b>
	Indtjening associerede virksomhed	0	-940.633
	Finansielle indtægter	329.819	262.669
	Finansielle omkostninger	-11.751	-16.229
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>630.341</b>	<b>-401.879</b>
1	Skat af årets resultat	-150.342	-124.460
	<b>Årets resultat</b>	<b>479.999</b>	<b>-526.339</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	101.200	99.800
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode		-940.633
	Overført resultat	378.799	314.494
	<b>Disponering i alt</b>	<b>479.999</b>	<b>-526.339</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	3.953.572	3.988.228
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.953.572</b>	<b>3.988.228</b>
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	864.899	864.899
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>864.899</b>	<b>864.899</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>4.818.471</b>	<b>4.853.127</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	141.938	97.464
	Tilgodehavende i associerede virksomhed	6.071.372	5.834.528
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>6.213.310</b>	<b>5.931.992</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>745.965</b>	<b>677.349</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>992.964</b>	<b>891.447</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>7.952.239</b>	<b>7.500.788</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>12.770.710</b>	<b>12.353.915</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve efter indre værdi's metode	621.149	621.149
	Overført resultat	11.285.277	10.906.478
	Foreslået udbytte	101.200	99.800
4	<b>Egenkapital</b>	<b>12.132.626</b>	<b>11.752.427</b>
	Hensættelser til udskudt skat	10.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	359.122	329.960
	Selskabsskat	232.239	262.650
	Anden gæld	36.723	8.878
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>628.084</b>	<b>601.488</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>628.084</b>	<b>601.488</b>
	<b>Passiver</b>	<b>12.770.710</b>	<b>12.353.915</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Frivillig aconto skat 1. rate	-17.000	-7.000
Frivillig aconto skat 2. rate	-17.000	-7.000
Skyldig selskabsskat	-101.526	-108.709
Udbytteskat	-4.816	-1.751
<b>Beregnet skat af skattepl. indkomst</b>	<b>-140.342</b>	<b>-124.460</b>
Udskudt skat	-10.000	0
<b>Udskudt skat</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-150.342</b>	<b>-124.460</b>

**2 Materielle anlægsaktiver**

	<b>Grunde &amp; bygninger</b>		
Kostpris, primo	4.057.540		
Tilgang i året	0		
Afgang i året	0		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>4.057.540</b>		
Afskrivning, primo	-69.312		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-34.656		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-103.968</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>3.953.572</b>		
		<b>2015</b>	<b>2014</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Grunde og bygninger</b>		<b>3.953.572</b>	<b>3.988.228</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.953.572</b>	<b>3.988.228</b>

---

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
<b>3</b>				
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				
Kapitalandele i associerede virksomheder			864.899	864.899
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			<b>864.899</b>	<b>864.899</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>864.899</b>	<b>864.899</b>

**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Hovedtallene for associerede virksomheder pr. 31. december 2014:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Svane Entreprise ApS	Esbjerg	1.583.337	-1.979.103	50%
AN Ejendomme ApS	Esbjerg	146.461	97.838	50%

Da der ikke foreligger regnskaber for 2015 for de to associerede virksomheder, ved udarbejdelse af årsrapporten, er de to virksomheder indregnet til indre værdi pr. 31. december 2014.

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for opskrivning	Reserve indre værdi metode	Øvrige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	0	0	621.149	0	10.906.478	99.800	11.752.427
Forslag til resultatdisponering		0	0	0	0	378.799	101.200	479.999
Udbetalt udbytte							-99.800	-99.800
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>621.149</b>	<b>0</b>	<b>11.285.277</b>	<b>101.200</b>	<b>12.132.626</b>

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			125	125	125
Reserve indre værdi metode			1.562	621	621
Overført resultat			10.592	10.906	11.285
Foreslået udbytte			98	100	101
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>12.377</b>	<b>11.752</b>	<b>12.133</b>



## 5 Eventualforpligtelser

Ingen

## 6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Kaution stillet overfor

Svane Entreprise ApS

Måde Kirkevej 31

6705 Esbjerg Ø

Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Danske Bank. Kautionisterne hæfter fuldstændig solidarisk.

