

Ole Sørensen Holding ApS**Ulvevej 24 C****7800 Skive****CVR-nummer 27981232****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *25. 4. 2016*



Ole Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Ole Sørensen Holding ApS
Ulvevej 24 C
7800 Skive

Telefon: 9614 0444
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 27981232
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Ole Sørensen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Ole Sørensen
Petravej 81
7800 Skive

Associerede virksomheder

MO Implements A/S
Ulvevej 24 C
7800 Skive

Pengeinstitut

Handelsbanken
Nytorv 2
8800 Viborg

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ole Sørensen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et ret-

Skive, 12. februar 2016

Direktionen:



Ole Sørensen

visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Ole Sørensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Sørensen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etikregler.

Skive, 12. februar 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

ske 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier samt investeringsforeningsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter beregnede renteindtægter vedrørende regnskabsåret.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable

værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-14.985	-15
	Resultat før finansielle poster	-14.985	-15
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.305.533	1.071
1	Finansielle indtægter	387.223	322
	Finansielle omkostninger	-4.889	0
	Resultat før skat	1.672.882	1.378
	Skat af årets resultat	-87.044	-75
	Årets resultat	1.585.838	1.303
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	65.109	50
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.305.533	1.071
	Overført resultat	215.196	182
	Resultatdisponering i alt	1.585.838	1.303

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.356.511	3.086
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.844.450	1.524
	Finansielle anlægsaktiver	8.200.960	4.610
	Anlægsaktiver i alt	8.200.960	4.610
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.200.000	2.250
	Tilgodehavende skat	42.895	0
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14
	Periodeafgrænsningsposter	31.000	19
	Tilgodehavender	2.273.895	2.284
	Likvide beholdninger	5.424.862	7.530
	Omsætningsaktiver i alt	7.698.757	9.814
	Aktiver i alt	15.899.717	14.424

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.697.380	2.427
	Overført resultat	13.026.737	11.777
	Foreslået udbytte	50.600	50
4	Egenkapital i alt	15.899.717	14.378
5	Selskabsskat	0	45
	Kortfristede gældsforpligtelser	0	45
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	0	45
	Passiver i alt	15.899.717	14.424
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	77.642	75
Andre finansielle indtægter	309.581	247
Finansielle indtægter i alt	387.223	322
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	659.131	659
Kostpris 31. december	659.131	659
Værdireguleringer 1. januar	2.426.847	2.706
Årets resultatandel	1.305.533	1.071
Udloddet udbytte	-1.035.000	-1.350
Værdireguleringer 31. december	2.697.380	2.427
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	3.356.511	3.086
Navn	Hjemsted	Ejerandel
MO Implements A/S	Skive	45%
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	14
Saldo primo	14.148	0
Årets bevægelse	-14.509	13
Årets rente	361	1
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	14

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,2%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

4	Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	2.427	11.777	50	14.378
	Aconto udbytte	0	0	0	-15	-15
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-50	-50
	Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-1.035	1.035	0	0
	Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	1.306	0	0	1.306
	Årets resultat	0	0	215	65	280
	Egenkapital ultimo	125	2.697	13.027	51	15.900

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Selskabsskat

Selskabsskat, primo	45.420	-38
Betalt restskat	-59.288	0
Tilbagebetalt overskydende skat	0	38
Skyldig skat tidligere år	-13.868	0
Udbytteskat	-41.071	-14
Skat af årets resultat	87.044	75
Betalt ordinær acontoskat	-20.000	-16
Betalt frivillig acontoskat	-55.000	0
Skyldig skat indeværende år	-29.027	45
Overført til omsætningsaktiver	42.895	0
Selskabsskat i alt	0	45

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier/anparter, forestå finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution på DKK 350.000 overfor Martin Gjørtz Holding ApS' medlemværende med kreditinstitut.

Selskabet har desuden ydet selvskyldnerkaution for datterselskabet MO Implement A/S' stillelse af rembursgaranti på EUR 300.000 overfor datterselskabets udenlandske leverandør.