

ALLAN OLESEN HOLDING ApS

CVR-nr. 28 10 19 61

Årsrapport 2015

12. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *7.3.2016*

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1.
Selskabsoplysninger	2.
Ledespåtegning	3.
Den uafhængige revisors påtegning	4. - 5.
Ledelsesberetning	6.
Anvendt regnskabspraksis	7. - 9.
Resultatopgørelse	10.
Balance	11. -12.
Noter	13. - 14.
Bilag til selvangivelsen	15.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Allan Olesen Holding ApS,
Ørbækgårds Alle 603,
2970 Hørsholm.
CVR-nr.: 28 10 19 61
Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion

Direktør Allan Olesen

Revision

Dansk Revision Charlottenlund
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Allan Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 7. marts 2016

Direktion



Allan Olesen

RGN2015/48008

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejeren i Allan Olesen Holding ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1.1 - 31. 12 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Reevisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING FORTSAT

Udtalelse om ledelsesberetning

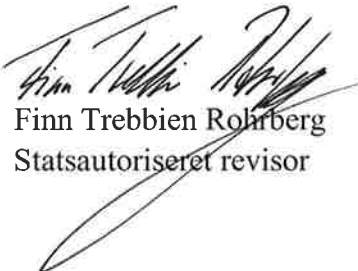
Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Charlottenlund, den 7. marts 2016

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

cvnr. 14649905



Finn Trebbien Røhrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteterne i selskabet består i at drive holdingvirksomhed samt investerings- og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for år 2015 udviser et overskud på kr. 46.673 og selskabets balance pr. 31.december 2015 udviser en egenkapital på kr.1.302.480. Selskabet ejer IT Consult A/S med 48%. Selskabet driver konsulentvirksomhed. IT Consult A/S har ændret regnskabsprincip omkring indregning og måling af udviklingsomkostninger. Selskabets egenkapital primo året er forbedret med kr.301.096. Sammenligningstallene for 2014 er ikke ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT

Balancen

Kapitalandele i associeret virksomheder

Kapitalandele i associeret virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier/obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Øvrige værdipapirer indregnet under posten, måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER.

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT		0	0
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		<u>-3.902</u>	<u>-3.682</u>
RESULTAT FØR RENTER		-3.902	-3.682
Finansielle indtægter		11.307	12.157
Finansielle omkostninger		-8.458	0
Resultat i associerede virksomheder	2	<u>44.624</u>	<u>85.360</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		<u>43.571</u>	<u>93.835</u>
Skat af årets resultat	1	<u>-3.102</u>	<u>2.100</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>46.673</u>	<u>91.735</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Henlagt til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		182.720	-14.640
Overført til næste år		<u>-237.247</u>	<u>6.575</u>
		<u>46.673</u>	<u>91.735</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
Kapitalandele i associeret virksomhed	2	<u>779.329</u>	<u>596.609</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>779.329</u>	<u>596.609</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende selskabsskat		4.052	0
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder		<u>163.000</u>	<u>100.000</u>
Tilgodehavender		<u>167.052</u>	<u>100.000</u>
Værdipapirer		<u>162.387</u>	<u>92.214</u>
Likvide beholdninger		<u>197.532</u>	<u>270.774</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
AKTIVER I ALT			
		<u>1.306.300</u>	<u>1.059.597</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital			
Selskabskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning		200.286	17.566
Overført resultat	4	875.994	812.145
Skyldigt udbytte		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.302.480</u>	<u>1.054.511</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	1	0	0
Kortfristet gæld			
Selskabsskat		0	1.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>3.820</u>	<u>3.640</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.820</u>	<u>5.086</u>
GÆLD I ALT		<u>3.820</u>	<u>5.086</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.306.300</u>	<u>1.059.597</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	5.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Selskabsskat

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering udskudt skat samt udbytteskat udland	<u>0</u>

Udgiftsført skat	<u>0</u>
------------------	----------

Udskudt skat

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat.

2. Kapitalandele i IT Consult A/S

Kostpris pr. 1. januar 2015	579.043
Andel af årets resultat pr. 1. januar 2015	1.424.016
Korrektion til årets resultat	301.096
Årets udbytte pr. 1. januar 2015	1.406.450
Årets udbytte	163.000
Årets resultat	<u>44.624</u>

Saldo pr. 31. december 2015	<u>779.329</u>
-----------------------------	----------------

3. Selskabskapital

125 anparter á kr. 1.000 pålydende	<u>125.000</u>
------------------------------------	----------------

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

4. Overført resultat

Saldo pr. 1. januar 2015	812.145
Korrektion til værdiansættelse associeret selskab	301.096
Årets overførte resultat	<u>-237.247</u>

Saldo pr. 31. december 2015	<u>875.994</u>
-----------------------------	----------------

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN FORTSAT

5. Eventualforpligtigelser og sikkerhedsstillelser m.v.

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kautions- eller garantiforpligtigelser og andre økonomiske forpligtelser.