

# **P. Hansesgaard Olsen Holding ApS**

**Blåmunkevej 3, 7900 Nykøbing M.**

**CVR-nr. 28 27 90 43**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Peter Hansesgaard Olsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for P. Hansesgaard Olsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M., den 23. maj 2016

### **Direktion**

Peter Hansesgaard Olsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i P. Hansesgaard Olsen Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for P. Hansesgaard Olsen Holding ApS 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 udarbejdelsen af 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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing Mors, den 23. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Yde  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	P. Hansesgaard Olsen Holding ApS Blåmunkevej 3 7900 Nykøbing M.  CVR-nr.: 28 27 90 43 Hjemsted: Morsø Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Peter Hansesgaard Olsen, Nykøbing M.
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord ApS, Kirketorvet 1, 7900 Nykøbing M.
<b>Associerede virksomheder</b>	Gunnar Klausen A/S, Morsø Kommune G. Klausen Invest ApS, Morsø Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste aktivitet har været formueforvaltning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat svarer nogenlunde til det forventede og resultatet anses for acceptabelt.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes en uændret eller forbedret driftsresultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for P. Hansesgaard Olsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger tiladministration.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### **Egenkapital - udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.375	-8.806
<b>Driftsresultat</b>	<b>-9.375</b>	<b>-8.806</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	137.532	476.930
Andre finansielle indtægter	37.360	31.781
Øvrige finansielle omkostninger	-920	-888
<b>Resultat før skat</b>	<b>164.597</b>	<b>499.017</b>
Skat af årets resultat	-6.557	-5.611
<b>Årets resultat</b>	<b>158.040</b>	<b>493.406</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-337.468	-23.070
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	394.308	416.676
<b>Disponeret i alt</b>	<b>158.040</b>	<b>493.406</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.196.842	1.534.310
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.646.842</u>	<u>1.984.310</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.646.842</u></b>	<b><u>1.984.310</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>974.300</u>	<u>763.122</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>974.300</u>	<u>763.122</u>
	Likvide beholdninger	<u>661.929</u>	<u>475.815</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.636.229</u></b>	<b><u>1.238.937</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.283.071</u></b>	<b><u>3.223.247</u></b>

**Balance 31. december**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	906.842	1.244.310
4 Overført resultat	2.139.709	1.745.401
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.272.751</u></b>	<b><u>3.214.511</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Selskabsskat	2.557	2.611
Anden gæld	4.263	2.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.320</u>	<u>8.736</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.320</u></b>	<b><u>8.736</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.283.071</u></b>	<b><u>3.223.247</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Nærtstående parter**

**Noter**

	2015	2014
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	290.000	290.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>290.000</b>	<b>290.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2015	1.244.310	1.267.380
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	137.532	476.930
Udbytte	-475.000	-500.000
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>906.842</b>	<b>1.244.310</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>1.196.842</b>	<b>1.534.310</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Gunnar Klausen A/S	Morsø Kommune	50 %
G. Klausen Invest ApS	Morsø Kommune	50 %
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	1.244.310	1.267.380
Resultatandel	-337.468	-23.070
	<b>906.842</b>	<b>1.244.310</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	1.745.401	1.328.725
Årets overførte overskud eller underskud	394.308	416.676
	<b>2.139.709</b>	<b>1.745.401</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>99.800</u></b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for G. Klausen Invest ApS stillet kaution for DLR lån t.kr. 1.648.

## 7. Nærtstående parter

### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Peter Hansesgaard Olsen, 7900 Nykøbing M.