

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

OLE JA HOLDING APS

Uranosvej 4

9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 28 71 03 13

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

OLE JAKOBSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

Selskab

Ole Ja Holding ApS
Uranosvej 4
9210 Aalborg SØ

CVR-nummer 28 71 03 13

11. regnskabsår

Hjemstedskommune: Aalborg

Direktion

Ole Jakobsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor
Özgür Atan, Cand.merc.aud.

Hovedaktivitet

Ole Ja Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anpartar og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. 1.296.062.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ole Ja Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 26. maj 2016

I direktionen

Ole Jakobsen

Til kapitalejeren i Ole Ja Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Ja 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Søborg, den 26. maj 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med selskabet som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Ved køb af tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen imellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives liniært i resultatopgørelsen over 5 år.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.634.651	357.151
Eksterne omkostninger	<u>-17.312</u>	<u>-8.438</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.617.339	348.713
Af- og nedskr. på immaterielle anlægsaktiver	<u>-238.888</u>	<u>-238.888</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.378.451	109.825
2		
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-105.349</u>	<u>-96.729</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.273.102	13.096
3		
Skat af årets resultat	<u>22.960</u>	<u>17.003</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.296.062</u></u>	<u><u>30.099</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.395.763	118.263
Overført resultat	-99.701	-88.164
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.296.062</u></u>	<u><u>30.099</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>3.961.514</u>	<u>2.565.751</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>3.961.514</u>	<u>2.565.751</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>3.961.514</u>	<u>2.565.751</u>
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	34.401	35.684
3 Selskabsskat	494	0
3 Udskudte skatteaktiver	<u>68.793</u>	<u>80.728</u>
TILGODEHAVENDER	<u>103.688</u>	<u>116.412</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>244</u>	<u>4.980</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>103.932</u>	<u>121.392</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>4.065.446</u></u>	<u><u>2.687.143</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.924.401	528.638
Overført overskud	-536.826	-437.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 EGENKAPITAL	<u>1.512.575</u>	<u>216.512</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	39.086	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.063	11.563
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.499.711	2.459.056
Anden gæld	<u>12</u>	<u>12</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.552.871</u>	<u>2.470.630</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.552.871</u>	<u>2.470.630</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>4.065.446</u></u>	<u><u>2.687.143</u></u>

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Koncern Goodwill	I alt	2014
ANSKAFFELSESSUM				
Saldo pr. 1/1 2015	447.367	1.589.746	2.037.113	2.037.113
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
SALDO PR. 31/12 2015	447.367	1.589.746	2.037.113	2.037.113
OPSKRIVNINGER				
Saldo pr. 1/1 2015	1.481.351	0	1.481.351	1.124.200
Indtægter af kapitalandele	1.634.651	0	1.634.651	357.151
Udbytte	0	0	0	0
Overført til/fra nedskrivninger	0	0	0	0
SALDO PR. 31/12 2015	3.116.002	0	3.116.002	1.481.351
AF- OG NEDSKRIVNINGER				
Saldo pr. 1/1 2015	0	952.713	952.713	713.825
Overført til/fra opskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	238.888	238.888	238.888
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
SALDO PR. 31/12 2015	0	1.191.601	1.191.601	952.713
BOGFØRT VÆRDI PR. 31/12 2015	3.563.369	398.145	3.961.514	2.565.751

Selskabet værdiansætter og optager kapitalandelen i tilknyttede virksomheder efter equity-metoden, hvorfor angivelse af tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital kan udelades med henvisning til årsregnskabslovens § 72, stk. 3, nr. 3.

Tilknyttede virksomheder omfatter:	Ejerandel
Jyllandsgade 7, Skørping ApS	100%
Balders Ejendomme ApS	100%

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>			<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder			100.340	95.671
	Finansielle omkostninger i øvrigt			<u>5.009</u>	<u>1.058</u>
	I ALT			<u><u>105.349</u></u>	<u><u>96.729</u></u>
<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
			Ifølge resul-		
			tatopgørelsen		<u>2014</u>
	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>			
	Skyldig pr. 1/1 2015	-80.728	0	0	0
	Skat af årets resultat	11.935	-22.960	-17.003	-17.003
	Refusion, sambeskatning	<u>34.401</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u><u>-494</u></u>	<u><u>-68.793</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		<u><u>-22.960</u></u>	<u><u>-17.003</u></u>	

4 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/1 2015	528.638	410.375
Årets nettoopskrivning	1.395.763	118.263
Reserve for nettoopskrivning pr. 31/12 2015	1.924.401	528.638
Overført overskud pr. 1/1 2015	-437.126	-348.962
Overført af årets resultat	-99.701	-88.164
Overført overskud pr. 31/12 2015	-536.826	-437.126
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>1.512.575</u>	<u>216.512</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist over for opfyldelse af sine forpligtelser over for søsterselskabet Balders Ejendomme ApS' engagement med kreditinstitut.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ole Jakobsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-327514908311

IP: 93.176.65.226

01-06-2016 kl. 11:27:22 UTC

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 85.235.247.2

02-06-2016 kl. 06:07:05 UTC

NEM ID 

Ole Jakobsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-327514908311

IP: 93.176.65.226

02-06-2016 kl. 15:08:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HD8AB-P74IK-T16XY-BQUAF-2L8U5-TBYON

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>