

**ETJ Ølsted Invest ApS**

**Ny Kirkevej 7**

**8723 Løsning**

CVR-nr. 28 85 32 11

**Årsrapport 2015/16**

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 6/1 2017

---

Thorkild Jensen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter til årsregnskabet	10

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ETJ Ølsted Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 18. november 2016

**Direktion**

Thorkild Jensen

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab*****Til kapitalejeren i ETJ Ølsted Invest ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for ETJ Ølsted Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aarhus, den 18. november 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Daniel Ulrich  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	ETJ Ølsted Invest ApS Ny Kirkevej 7 8723 Løsning CVR-nr.: 28 85 32 11 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Hedensted
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter består af investering i værdipapirer m.v.
<b>Direktion</b>	Thorkild Jensen
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Middelfart Sparekasse Østerbrogade 11 A 8722 Hedensted

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ETJ Ølsted Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som 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**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-18.251</u>	<u>-12.388</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-18.251</b>	<b>-12.388</b>
Finansielle indtægter	1	563.705	461.960
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-1.211</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>545.454</b>	<b>448.361</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-26.092</u>	<u>-18.330</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>519.362</u></b>	<b><u>430.031</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		<u>415.962</u>	<u>328.831</u>
		<b><u>519.362</u></b>	<b><u>430.031</u></b>



## Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.970.133</u>	<u>2.227.639</u>
		<u>1.970.133</u>	<u>2.227.639</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.970.133</u></b>	<b><u>2.227.639</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		4.665	14.397
Selskabsskat		<u>96.396</u>	<u>58.555</u>
		<u>101.061</u>	<u>72.952</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>10.997.333</u>	<u>11.024.516</u>
		<u>10.997.333</u>	<u>11.024.516</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.886.636</u>	<u>3.184.570</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>14.985.030</u></b>	<b><u>14.282.038</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>16.955.163</u></b>	<b><u>16.509.677</u></b>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.691.603	16.275.641
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>16.920.003</u></b>	<b><u>16.501.841</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		<u>35.160</u>	<u>7.836</u>
		<u>35.160</u>	<u>7.836</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>35.160</u></b>	<b><u>7.836</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u><u>16.955.163</u></u></b>	<b><u><u>16.509.677</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15		
	kr.	kr.		
<b>1 Finansielle indtægter</b>				
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	438.562	401.844		
Andre finansielle indtægter	125.143	60.116		
	<u>563.705</u>	<u>461.960</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	26.092	18.330		
	<u>26.092</u>	<u>18.330</u>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	16.275.641	101.200	16.501.841
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	415.962	103.400	519.362
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>16.691.603</u>	<u>103.400</u>	<u>16.920.003</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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