

Ole Dreyer Holding DK ApS

Martensens Alle 3 st.
1828 Frederiksberg C

CVR-nr. 29609829

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2016

Ole Dreyer
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ole Dreyer Holding DK 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. maj 2016

Direktion

Ole Dreyer
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ole Dreyer Holding DK ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Dreyer Holding DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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.

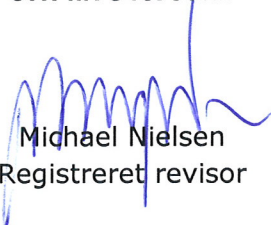
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 30. maj 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54879911


Michael Nielsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ole Dreyer Holding DK ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Unoterede kapitalandele indregnes til kostpris. Indregning til kostpris følger årsregnskabsloven, som nu giver mulighed for dette.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger		-12.561	-14.184
Bruttoresultat		-12.561	-14.184
Driftsresultat		-12.561	-14.184
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		333.270	160.003
Andre finansielle indtægter		60.564	61.303
Andre finansielle omkostninger		-16.800	-7.408
Resultat før skat		364.473	199.714
Skat af årets resultat		-1.362	0
Årets resultat		363.111	199.714
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		966.980	767.266
Årets resultat		363.111	199.714
Til disposition		1.330.091	966.980
 Fordeling af resultat			
Overført resultat		1.330.091	966.980
Fordelt		1.330.091	966.980

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note	2015	2014
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 2	1.401.044	1.150.024
Andre værdipapirer og kapitalandele		253.782	0
Finansielle anlægsaktiver		1.654.826	1.150.024
Anlægsaktiver		1.654.826	1.150.024
Tilgodehavende selskabsskat		198	2.630
Tilgodehavender		198	2.630
Andre værdipapirer og kapitalandele		87.200	151.350
Værdipapirer og kapitalandele		87.200	151.350
Likvide beholdninger		0	292.932
Omsætningsaktiver		87.398	446.912
Aktiver		1.742.224	1.596.936

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.330.091	966.980
Egenkapital	3	1.455.091	1.091.980
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		278.266	0
Anden gæld		8.867	504.956
Kortfristede gældsforpligtelser		287.133	504.956
Gældsforpligtelser		287.133	504.956
Passiver		1.742.224	1.596.936
Virksomhedens formål	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

1. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Compass Human Resources Group A/S	København	35,42	3.084.369	1.138.141
			3.084.369	1.138.141

2015

2014

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	1.638.756	1.143.756
Tilgang i årets løb	0	495.000
Kostpris ultimo	1.638.756	1.638.756

Koncerngoodwill, primo	385.831	0
Årets tilgang	0	385.831
Årets afskrivninger	-77.166	0
Koncerngoodwill ultimo	308.665	385.831

Værdiregulering primo	-874.563	-471.145
Andel af årets resultat	403.091	144.146
Andel af udloddet udbytte	-82.250	-177.589
Koncerngoodwill	0	-385.831
Øvrige reguleringer	7.345	15.856
Værdiregulering ultimo	-546.377	-874.563

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.401.044	1.150.024
-------------------------------------	------------------	------------------

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	966.980	1.091.980
Forslag til årets resultatdisponering		363.111	363.111
Egenkapital ultimo	125.000	1.330.091	1.455.091

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt drive anden investeringsvirksomhed.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har pantsat nominelt 28.333 af aktiebeholdningen i Capital Human Resource Group A/S til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Den pantsatte aktiebeholdning har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 465.