

OLE HAVE HOLDING A/S

Næsset 2
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/06/2017

Erling Lund
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OLE HAVE HOLDING A/S Næsset 2 8700 Horsens Telefonnummer: 20354556 CVR-nr: 29827737 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordea Rådhusstorvet 13-19 8700 Horsens
Revisor	REVISIONSFIRMAET HANNE OG ERLING LUND ApS Vestergade 23 7323 Give DK Danmark CVR-nr: 35143114 P-enhed: 1018350994

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Ole Have Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29/05/2017

Direktion

Ole Have Jørgensen
Direktør

Bestyrelse

Jonas Holth Lund Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Ole Have Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Sara Paik Lund Laugesen
Bestyrelsesmedlem

Else Lund Jørgensen
Bestyrelsesformand

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Ole Have Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Have Holding A/S for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 den daglige ledelses 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, som den daglige ledelse 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.

Give, 29/05/2017

Erling Lund
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET HANNE OG ERLING LUND ApS
CVR: 35143114

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueanbringelser samt konsulentydelse og bestyrelsesarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1. januar 2016 fursioneret med det 100 % ejede datterselskab, Turning Point ApS, efter hvilken dato datterselskabets aktiviteter indgår i årsregnskabet for Ole Have Holding A/S.

Selskabet har i årets løb erhvervet egen kapitalandel på nom. kr. 52.000 til kr. 111.900. Ejerandelen udgør pr. 31. december 2016 10,4 % af den samlede aktiekapital. På grund af ønske fra aktionærkredsen om udtræden af selskabets ejerkreds, har selskabet set sig nødtvunget til at foretage køb af egne aktier, grundet svær omsættelighed af disse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomhedssammenslutning

Selskabet er pr. 1. januar 2016 fusioneret med det 100 % ejede datterselskab, Turning Point ApS, efter hvilken dato datterselskabets aktiviteter indgår i årsregnskabet for Ole Have Holding A/S.

Virksomhedssammenslutningen er sket efter value-metoden.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i en regnskabspost, benævnt "Bruttofortjeneste".

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til

bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendom

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling til dagsværdi.

Investeringsejendom måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af afkastbaseret model og afkastkravet fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ejendomsomkostninger.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under poster "værdireguleringer ejendomme".

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages ikke afskrivninger på kunstgenstande.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut, og måles på balancedagen til dagsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		85.704	0
Distributionsomkostninger		-14.392	-4.944
Administrationsomkostninger		-44.708	-11.588
Andre driftsindtægter		81.319	60.578
Resultat af ordinær primær drift		107.923	44.046
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		-10.636	-23.140
Andre finansielle indtægter		7.269	34.617
Øvrige finansielle omkostninger	1		
Andre finansielle omkostninger		-25.289	-40.713
Ordinært resultat før skat		79.267	14.810
Skat af årets resultat		-19.437	-588
Årets resultat		59.830	14.222
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.830	14.222
I alt		59.830	14.222

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Investeringsejendomme		1.613.038	1.613.038
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		289.404	164.639
Materielle anlægsaktiver i alt		1.902.442	1.777.677
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		41.540	179.434
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.175	75.522
Finansielle anlægsaktiver i alt		44.715	254.956
Anlægsaktiver i alt		1.947.157	2.032.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.354	0
Tilgodehavende skat		0	7.592
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	93.962	114.804
Tilgodehavender i alt		114.316	122.396
Likvide beholdninger		46.558	32.763
Omsætningsaktiver i alt		160.874	155.159
Aktiver i alt		2.108.031	2.187.792

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		523.892	575.962
Egenkapital i alt		1.023.892	1.075.962
Gæld til realkreditinstitutter		985.124	1.027.969
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	985.124	1.027.969
Gæld til realkreditinstitutter		37.757	36.235
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	27.626
Skyldig selskabsskat		12.293	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		48.965	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		99.015	83.861
Gældsforpligtelser i alt		1.084.139	1.111.830
Passiver i alt		2.108.031	2.187.792

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renter til tilknyttede virksomheder	0	1.530
Øvrige finansielle omkostninger	25.289	39.183
	<u>25.289</u>	<u>40.713</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavende hos nærtbeslægtede		
Udlån 1. januar	114.804	0
Årets tilgang	0	114.804
Årets afdrag	20.842	0
Renteford 3 %		
Udlån 31. december	<u>93.962</u>	<u>114.804</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.022.881	37.757	985.124	793.690
	<u>1.022.881</u>	<u>37.757</u>	<u>985.124</u>	<u>793.690</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 1.022.881, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 er kr. 1.613.038.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede; 0