



Ole Skov Holding ApS

c/o adv. Julia Jensen, Gabels Torv 5, 9000 Aalborg

CVR-nr. 29 97 91 03

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2016.

Raisa Julia Marika Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ole Skov 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.

Aalborg, den 12. april 2016

Direktion

Raisa Julia Marika Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ole Skov Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Skov 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabets ultimative indehaver er død i august 2014, hvorfor selskabet er under afvikling.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til en af selskabets aktionærer. Selskabet har i strid med selskabsskatteloven ikke tilbageholdt udbytteskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Randers SØ, den 12. april 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Svend Aage Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Skov Holding ApS c/o adv. Julia Jensen Gabels Torv 5 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 29 97 91 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Raisa Julia Marika Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	Skanda Lak ApS under konkurs, Aalborg Grovegaard ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at fungere som holdingselskab samt drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Den ultimative indehaver er død i august måned 2014, hvorefter selskabets aktiver søges realiseret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -300 t.kr. mod -270 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.903 t.kr. mod -13.662 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes fortsat afvikling i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Skov Holding ApS er som følge af den ultimative indehavers død aflagt efter realisationsprincippet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den interne årsrapport 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder årets lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomme samt administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling samt kursreguleringer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til dagsværdi efter realisationsprincippet.

Hvor dagsværdi er vanskelig at fastsætte anvendes kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger, som bedste skøn på dagsværdi.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ole Skov Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-299.772	-270.313
2 Personaleomkostninger	-166.367	-71.776
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-89.641	-1.799.162
Resultat før finansielle poster	-555.780	-2.141.251
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	212.499
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-103.060	-2.337.190
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.637	26.765
Andre finansielle indtægter	297.976	492.613
Nedskrivning af / tab på finansielle aktiver	-82.500	-9.066.125
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.632.477	-242.033
Resultat før skat	-2.057.204	-13.054.722
4 Skat af årets resultat	154.449	-607.000
Årets resultat	-1.902.755	-13.661.722
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.839.657	0
Disponeret fra overført resultat	-6.742.412	-13.661.722
Disponeret i alt	-1.902.755	-13.661.722

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.123.250	5.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	230.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.123.250</u>	<u>5.830.000</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	751.057
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>751.057</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.123.250</u>	<u>6.581.057</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.732.982	5.066.983
Tilgodehavende selskabsskat	24.000	80.000
Andre tilgodehavender	12.286.626	12.327.822
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.276.377	0
Periodeafgrænsningsposter	0	51.042
Tilgodehavender i alt	<u>17.319.985</u>	<u>17.525.847</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	900.000	2.451.230
Værdipapirer i alt	<u>900.000</u>	<u>2.451.230</u>
Likvide beholdninger	1.984.866	2.121.802
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.204.851</u>	<u>22.098.879</u>
Aktiver i alt	<u>21.328.101</u>	<u>28.679.936</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	16.293.589	23.036.001
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.839.657	0
	Egenkapital i alt	<u>21.258.246</u>	<u>23.161.001</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.430	188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.563	26.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4.571
	Anden gæld	4.862	5.487.863
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>69.855</u>	<u>5.518.935</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>69.855</u>	<u>5.518.935</u>
	Passiver i alt	<u>21.328.101</u>	<u>28.679.936</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Den ultimative indehaver er død i august måned 2014, hvorefter selskabets aktiver søges realiseret. Som følge heraf er årsrapporten aflagt efter realisationsprincippet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	152.785	64.000
Pensioner	12.563	7.776
Andre omkostninger til social sikring	224	0
Personaleomkostninger i øvrigt	795	0
	<u>166.367</u>	<u>71.776</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.632.477	242.033
	<u>1.632.477</u>	<u>242.033</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	607.000
Regulering af tidligere års skat	-154.449	0
	<u>-154.449</u>	<u>607.000</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Skanda Lak ApS under konkurs	Aalborg	100 %
Grovegaard ApS	Aalborg	95 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	23.036.001	36.697.723
Årets overførte resultat	-6.742.412	-13.661.722
	<u>16.293.589</u>	<u>23.036.001</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For eget og OS Trading ApS's engagement med Andelskassen er stillet følgende sikkerheder:

- Værdipapirer til kursværdi 900 t.kr.
- Bankindestående 1.733 tkr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Andelskassen kautioneret for Grovegaard ApS for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 kr.

Selskabet har overfor Andelskassen kautioneret for OS Trading ApS for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 30. september 2015 i alt 24 t.kr.

Selskabet har overfor Østjysk Bank A/S kautioneret for Grovegaard ApS for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 31. december 2015 et indestående på ialt 1.769 t.kr.

Selskabet har overfor Østjysk Bank A/S kautioneret for Skanda Lak ApS under konkurs for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 31. december 2015 udelukkende arbejdsgarantier for i alt 299 t.kr.

Selskabet har overfor Østjysk Bank A/S kautioneret for OS Trading ApS for alt mellemværende. Selskabets engagement udgør pr. 30. september 2015 et indestående på i alt 2 t.kr.

Selskabet har overfor Østjysk Bank A/S kautioneret for boet efter Ole Skov for alt mellemværende.

Selskabet har overfor Østjysk Politi stillet sikkerhed i 4 ejendomme til eventuel betaling for krav i forbindelse med retssag mod OS Trading ApS. Derfor er salgssummen for 3 ejendomme på i alt 3.727 t.kr. deponeret hos Østjysk Politi, mens den 4. ejendom indgår i regnskabet pr. 31. december 2015 med 973 t.kr.

I forbindelse med retssag fra ejendomsmægler er der deponeret 490 t.kr. hos Nybolig Erhverv. Der er usikkerhed omkring sagens udfald og beløbets størrelse.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

OS Udlejning Sønderholm ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. oktober 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

Absalon Heli-Fuel ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. maj 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.

OT Tankoperation ApS er udtrådt af sambeskatningen pr. 8. september 2015 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.