

ØLLINGEGÅRD HOLDING APS
SKINDERGADE 23, 4., 1159 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. december 2016

Knud Foldschack

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Øllingegård Holding ApS Skindergade 23, 4. 1159 København K
	CVR-nr.: 30 61 62 43 Stiftet: 13. juni 2007 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Dorte Mette Jensen Knud Foldschack
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Merkur Bank Vesterbrogade 40 1620 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Øllingegård Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. december 2016

Direktion

Dorte Mette Jensen

Knud Foldschack

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Øllingegård Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Øllingegård Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i årsregnskabets note 9 og ledelsesberetningens afsnit vedrørende "Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning.", hvor selskabets ledelse redegør for selskabets fortsatte drift.

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.

København, den 30. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jens Haugbyrd

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år bestået af at foretage investeringer i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -75.326 mod DKK 388.599, for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.470.801.

Selskabets aktiviteter består i 60% andel i Øllingegaard I/S, som ejer mejeriejendommen og udlejer denne.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har et tilgodehavende på 7 mio. kr. hos koncernvirksomheden Solhverv Holding ApS, hvis egenkapital er negativ med 10,1 mio. kr. pr. 30. juni 2016. Solhverv Holding ApS har her i slutningen af december 2016 afhændet aktiviteterne i dets datterselskab Øllingegård ApS af 30/06 2012, hvilket har medført, at egenkapitalen i Solhverv Holding ApS stort set kommer i balance, hvorved overnævnte tilgodehavende ikke er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte sin drift, herunder i det tillige selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at opretholde nødvendige kreditter og lån i koncernen for de kommende 12 måneder.

Der er derudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af øvrig væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Øllingegård Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre 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 dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOTAB.....		-16.250	515
DRIFTSRESULTAT.....		-16.250	515
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.....		-72.844	-68
Andre finansielle indtægter.....	1	212.079	471
Andre finansielle omkostninger.....	2	-173.585	-360
RESULTAT FØR SKAT.....		-50.600	558
Skat af årets resultat.....	3	-24.726	-169
ÅRETS RESULTAT.....		-75.326	389
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	1.500
Anvendt af tidligere års overskud.....		-75.326	-1.111
I ALT.....		-75.326	389

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.503.994	1.577
Finansielle anlægsaktiver	4	1.503.994	1.577
ANLÆGSAKTIVER		1.503.994	1.577
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		7.157.262	2.945
Andre tilgodehavender.....		0	4.933
Tilgodehavender		7.157.262	7.878
OMSÆTNINGSAKTIVER		7.157.262	7.878
AKTIVER		8.661.256	9.455

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Reserve for opskrivninger.....		2.382.528	2.383
Overført overskud.....		-36.727	39
EGENKAPITAL.....	5	2.470.801	2.547
Selskabsskat.....		24.726	169
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	24.726	169
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		36.249	21
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.129.480	6.718
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.165.729	6.739
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.190.455	6.908
PASSIVER.....		8.661.256	9.455
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysninger vedrørende efterfølgende begivenheder	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note	
Andre finansielle indtægter			1	
Tilknyttede virksomheder.....	212.079	214		
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	257		
	212.079	471		
Andre finansielle omkostninger			2	
Tilknyttede virksomheder.....	173.585	360		
	173.585	360		
Skat af årets resultat			3	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	24.726	169		
	24.726	169		
Finansielle anlægsaktiver			4	
		Kapitalandele i datter- virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015.....		2.681.664		
Kostpris 30. juni 2016.....		2.681.664		
Opskrivninger 1. juli 2015.....		-1.104.826		
Årets opskrivninger		-72.844		
Opskrivninger 30. juni 2016.....		-1.177.670		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		1.503.994		
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel	
Øllingegaard Mejeri I/S, Skævinge.....	2.506.657	-121.407	60,00 %	
Egenkapital			5	
	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	
			I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	2.382.528	38.599	2.546.127
Forslag til årets resultatdisponering.....			-75.326	-75.326
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	2.382.528	-36.727	2.470.801

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	169.435	24.726	0	0	
	169.435	24.726	0	0	

Eventualposter mv.
7
Aktiver:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.401, der ikke er medtaget i årsrapporten.

Passiver:

Som interessent i Øllingegaard Mejeri I/S hæfter selskabet solidarisk for intessentskabets gældsforpligtelser, som pr. 30. juni 2016 udgør 16,4 mio. kr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med administrationselskabet A/S Slotsvænget og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for A/S Slotsvænget, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8

Ingen.

Oplysninger vedrørende efterfølgende begivenheder
9

Selskabet har et tilgodehavende på 7 mio. kr. hos koncernvirksomheden Solhverv Holding ApS, hvis egenkapital er negativ med 10,1 mio. kr. pr. 30. juni 2016. Solhverv Holding ApS har her i slutningen af december 2016 afhændet aktiviteterne i dets datterselskab Øllingegård ApS af 30/06 2012, hvilket har medført, at egenkapitalen i Solhverv Holding ApS stort set kommer i balance, hvorved overnævnte tilgodehavende ikke er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte sin drift, herunder idet tillige selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at opretholde nødvendige kreditter og lån i koncernen for de kommende 12 måneder.