

OL-SØ Invest ApS
Klinkhøjvej 42, Kølker, 7400 Herning

CVR-nr. 31 07 56 53

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022

Søren Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for OL-SØ Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. juni 2022

Direktion

Søren Jensen

Ole Søndergaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i OL-SØ Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OL-SØ Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Ikast, den 21. juni 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

Selskabet

OL-SØ Invest ApS
Klinkhøjvej 42, Kølkeær
7400 Herning

Telefon: 97143003

CVR-nr.: 31 07 56 53

Stiftet: 26. november 2007

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Jensen
Ole Søndergaard Madsen

Revisor

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anpartar i datterselskaber samt investering i øvrigt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapitalandele er optaget til indre værdi af den reviderede årsrapport 2021 for Agri Invest A/S. Revisors erklæring på årsrapporten 2021 indeholder forbehold og fremhævelser. De primære forhold vedrører manglende registrering af ejerskab til landbrugsjord med bogført værdi på 42 mio. kr. samt usikkerhed vedrørende værdiansættelse af udyrket jord og tilgodehavende moms på i alt 38,4 mio. kr. Disse forhold udgør ca. 14 % af selskabets balancesum. Som følge af disse forhold anses der at være usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i Agri Invest A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 16 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital, det forventes dog, at selskabet kan reetableres igennem egen drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OL-SØ Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten 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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Bruttotab | -9.438 | -12.076 |
| Andre finansielle indtægter | 63.011 | 77.038 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-37.346</u> | <u>-36.634</u> |
| Resultat før skat | 16.227 | 28.328 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-552</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>15.675</u> | <u>28.328</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>15.675</u> | <u>28.328</u> |
| Disponeret i alt | <u>15.675</u> | <u>28.328</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>780.567</u> | <u>727.543</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>780.567</u> | <u>727.543</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>780.567</u> | <u>727.543</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>25.614</u> | <u>18.082</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>25.614</u> | <u>18.082</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.094</u> | <u>3.674</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>29.708</u> | <u>21.756</u> |
| | Aktiver i alt | <u>810.275</u> | <u>749.299</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -172.511 | -188.186 |
| Egenkapital i alt | -47.511 | -63.186 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 849.611 | 804.310 |
| Selskabsskat | 175 | 175 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 857.786 | 812.485 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 857.786 | 812.485 |
| | | |
| Passiver i alt | 810.275 | 749.299 |

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | -216.514 | -91.514 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 28.328 | 28.328 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | -188.186 | -63.186 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 15.675 | 15.675 |
| | 125.000 | -172.511 | -47.511 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapitalandele er optaget til indre værdi af den reviderede årsrapport 2021 for Agri Invest A/S. Revisors erklæring på årsrapporten 2021 indeholder forbehold og fremhævelser. De primære forhold vedrører manglende registrering af ejerskab til landbrugsjord med bogført værdi på 42 mio. kr. samt usikkerhed vedrørende værdiansættelse af udyrket jord og tilgodehavende moms på i alt 38,4 mio. kr. Disse forhold udgør ca. 14% af selskabets balancesum. Som følge af disse forhold anses der at være usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i Agri Invest A/S.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-----------------------|--|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Udenlandsk udbytteskat | <u>552</u> | <u>0</u> |
| | <u>552</u> | <u>0</u> |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
| 3. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | <u>579.308</u> | <u>579.308</u> |
| Kostpris 31. december | <u>579.308</u> | <u>579.308</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 148.235 | 72.826 |
| Årets opskrivninger | <u>53.024</u> | <u>75.409</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>201.259</u> | <u>148.235</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>780.567</u> | <u>727.543</u> |
| 4. Oplysninger om dagsværdi | | Unoterede værdipapirer og kapitalandele |
| Dagsværdi 31. december | | <u>780.567</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>53.024</u> |

Noter

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 87 t.kr., som ikke er aktiveret.

Eventualforpligtelser

Ingen.