

OL-SØ Invest ApS

Klinkhøjvej 42, Kølkeær, 7400 Herning

CVR-nr. 31 07 56 53

Årsrapport for 2019

12. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2020

Søren Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for OL-SØ Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 30. maj 2020

Direktionen

Søren Jensen

Ole Søndergaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OL-SØ Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OL-SØ Invest ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

Herning, den 30. maj 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr. 31436

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

OL-SØ Invest ApS
Klinkhøjvej 42
7400 Herning

CVR-nr.: 31 07 56 53
Stiftet: 26. november 2007
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Søren Jensen
Ole Søndergaard Madsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabets kapitalandele er optaget til indre værdi af den reviderede årsrapport 2019 for Agri Invest A/S. Revisors erklæring på årsrapporten 2019 indeholder forbehold og fremhævelser. De primære forhold vedrører manglende registrering af ejerskab til landbrugsjord med bogført værdi på 101 mio. kr. samt usikkerhed vedrørende værdiansættelse af udyrket jord og tilgodehavende moms på i alt 36 mio. kr. Disse forhold udgør ca. 27% af selskabets balancesum. Som følge af disse forhold anses der at være usikkerhed vedrørende værdiansættelsen af kapitalandele i Agri Invest A/S.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--------------------------------|------|----------------|---------------|
| Bruttotab | | -8.939 | -8.345 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.859 | 41.810 |
| Andre finansielle omkostninger | | -37.169 | -27.537 |
| Resultat før skat | | -27.249 | 5.928 |
| Skat af årets resultat | 1 | -59.180 | 10.742 |
| Årets resultat | | -86.429 | 16.670 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | -86.429 | 16.670 |
| | | -86.429 | 16.670 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 652.134 | 634.683 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 652.134 | 634.683 |
| Anlægsaktiver | | 652.134 | 634.683 |
| Udskudte skatteaktiver | 2 | 0 | 58.905 |
| Tilgodehavender | | 0 | 58.905 |
| Værdipapirer | | 19.604 | 27.301 |
| Likvide beholdninger | | 2.192 | 1.810 |
| Omsætningsaktiver | | 21.796 | 88.016 |
| Aktiver | | 673.930 | 722.699 |

Passiver

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -216.514 | -130.085 |
| Egenkapital | 3 | -91.514 | -5.085 |
| Selskabsskat | | 163 | 95 |
| Anden gæld | | 765.281 | 727.689 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 765.444 | 727.784 |
| Gældsforpligtelser | | 765.444 | 727.784 |
| Passiver | | 673.930 | 722.699 |
| Andre forhold | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2019 DKK | 2018 DKK |
|--|---------------|----------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 286 | 299 |
| Regulering af udskudt skat | 58.905 | -11.041 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -11 | 0 |
| | <u>59.180</u> | <u>-10.742</u> |

2 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er

3 Egenkapital

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | -130.085 | -5.085 |
| Årets resultat | 0 | -86.429 | -86.429 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>125.000</u> | <u>-216.514</u> | <u>-91.514</u> |

4 Andre forhold

Som følge af, at tabt egenkapital er det ledelsens opfattelse, at der er ikke er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i ledelsesberetningen.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for OL-SØ Invest ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt kursregulering på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unortede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.