

OLETO HOLDING ApS

Toldbodgade 5, 1.
1253 København K

CVR-NR. 31 27 65 35

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(8. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 7/3 - 2016



Dirigent - Ole Toft

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

1

Beretning

2

Påtegning og revisors erklæringer

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

LEDELSESBERETNING**Selskabsoplysninger**

Oleto Holding ApS
C/O Ole Toft
Toldbodgade 5, 1.
1253 København K

CVR NR:	31 27 65 35
Stiftet:	27. februar 2008
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Ole Toft
Toldbodgade 5, 1.
1253 København K

Revision:
REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet i det forløbne år, har været at eje anparter i datterselskabet Oleto Associates A/S samt formuepleje. Derudover har selskabet indtægter fra en udlejningsejendom.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har investeret i unoterede og noterede aktier i Danmark og udlandet. Derudover har selskabet indtægter fra udlejning af ejendom. Selskabets drift har forløbet tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en positiv drift og likviditet i det kommende år.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen

Usædvanlige forhold

Ingen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Oleto Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således 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 til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. februar 2016

Direktion:



Ole Toft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Oleto Holding ApS

Påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for Oleto 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

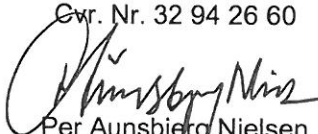
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 25. februar 2016

REV og RÅD ApS

Cvr. Nr. 32 94 26 60

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Per Aunsbjerg Nielsen', written over the printed name.

Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsejendom samt kontorhold m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, kursreguleringer m.m.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Oleto Associates A/S. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdipapirer og andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver

Værdipapirerne består af unoterede andele i amerikansk selskab. Investeringen er langsigtet og opføres til anskaffelsessummen eller pålidelig salgsværdi hvis denne kan fastlægges. Hvis pålidelig salgsværdi ikke kan fastlægges og den indre værdi i selskabet er lavere end anskaffelsessummen nedskrives til denne lavere værdi. Andre tilgodehavender består af et gældsbrief, som er optaget til den amortiserede kostpris, hvilket i dette tilfælde svarer til den nominelle værdi.

Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Omfatter renteperiodisering og omkostninger vedrørende kommende regnskabsår.

Værdipapirer opført under omsætningsaktiver

Værdipapirerne, som består af aktier, er optaget til børskursen på ultimodagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i perneinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 T.kr
	27.493	27
4. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.341	-43
Resultat af primær drift	-10.848	-16
5. Resultat af kapitalandele	812.230	28
1. Finansielle indtægter	448.928	364
2. Finansielle omkostninger	-66.071	-63
Resultat før skat	1.184.239	313
3. Skat af årets resultat	-75.657	-66
Årets resultat	1.108.582	247
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	50.600	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-812.230	-29
Overført resultat	1.870.212	226
	1.108.582	247

Note**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

<u>AKTIVER</u>		2015	2014
			T. Kr
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
4.	Grunde og bygninger	2.044.659	2.083
Finansielle anlægsaktiver			
5.	Værdipapirer	0	0
	Andre tilgodehavender	869.485	900
6.	Kapitalandele i datterselskaber	4.093.708	4.031
ANLÆGSAKTIVER I ALT		7.007.852	7.014
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	331.641	74
	Kortfristet udlån	1.000.000	1.000
3.	Tilgodehavende selskabsskat	138.726	72
	Andre tilgodehavender	5.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.347	4
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede selskaber	750.000	0
		2.229.714	1.150
Værdipapirer		5.646.713	5.315
Likvide beholdninger		481.924	714
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		8.358.351	7.179
AKTIVER I ALT		15.366.203	14.193

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015			
<u>Note</u>		2015	2014 T. Kr
	<u>PASSIVER</u>		
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.968.708	3.907
	Overført resultat	10.148.048	9.152
	EGENKAPITAL I ALT	14.241.756	13.184
	HENSÆTTELSER		
3.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
3.	Selskabsskat	0	0
	Gæld til datterselskaber	1.025.677	922
	Anden gæld	48.170	37
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	50
	KORTFRISTET GÆLD IALT	1.124.447	1.009
	GÆLD I ALT	1.124.447	1.009
	PASSIVER I ALT	15.366.203	14.193
8.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
9.	Nærtstående parter		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Finansielle indtægter:**

	<u>2015</u>	<u>2014</u> T. Kr
Renteindtægter bank	716	2
Renteindtægt pengedebitorer	47.617	37
Realiserede og urealiseret kursgevinster investeringsbeviser	257.133	252
Udbytte investeringsbeviser, aktie- og obligationsbaserede	143.462	73
	<u>448.928</u>	<u>364</u>

2. Finansielle omkostninger:

Renteudgift mellemregning Oleto Associates A/S	27.137	61
Realiserede og urealiserede kurstab investeringsbeviser	38.212	0
Ej fradragsberettigede renter	722	2
	<u>66.071</u>	<u>63</u>

3. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	75.647	66
Regulering af skat og tillæg vedr. tidligere år	10	0
Regulering af udenlandsk udbytteskatter	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	0	0
	<u>75.657</u>	<u>66</u>

Udskudt skat:

Udskudt skatteaktiv fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig formue CMR	0	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på værdipapirer	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Beregningsgrundlag (22%)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Regulering udskudt skat	0	0

4. Materielle anlægsaktiver:**Grunde og bygninger:****Ingemannsvej
2**

Anskaffelsessum primo	2.125.510
Tilgang	0

Anskaffelsessum ultimo	2.125.510
-------------------------------	------------------

Afskrivninger primo	42.510
Årets afskrivninger	38.341

Afskrivninger ultimo	80.851
-----------------------------	---------------

Bogført værdi ultimo	2.044.659
-----------------------------	------------------

5. Finansielle anlægsaktiver:**Værdipapirer unoterede:****CMR, L.L.C.**

Oprindeligs indskud, 100.029 USD	582.291
----------------------------------	---------

Anskaffelsessum	582.291
------------------------	----------------

Nedskrivning tidligere år	-582.291
---------------------------	----------

Bogført værdi ultimo	0
-----------------------------	----------

Selskabet er et Limited Liability Company under amerikansk lov. Selskabet er beliggende i Alabama og ejerandelen er 0,124485%.

6. Finansielle anlægsaktiver:**100% ejet datterselskab:****Oleto
Associates A/S**

Anskaffelsessum primo	125.000
Tilgang	0
Afgang til kostpris	0

Anskaffelsessum	125.000
------------------------	----------------

Reguleringer:	
Saldo primo	3.906.478
Tilgodehavende udbytte 2015	-750.000
Datterselskabsresultat 2015	812.230

3.968.708

Bogført værdi ultimo	4.093.708
-----------------------------	------------------

7. <u>Egenkapital:</u>	Kapital	Resultat	Reserve for opskrivning til indre værdi	Ialt
Egenkapital primo	125.000	9.152.296	3.906.478	13.183.774
Årets resultat		1.108.582		1.108.582
Overført reserve		-62.230	62.230	0
Foreslået udbytte		-50.600		-50.600
Egenkapital ultimo	125.000	10.148.048	3.968.708	14.241.756

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningen fremgår af regnskabet.

Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatter på udbytte.

Der er tinglyst ejerpanth i selskabets ejendom for kr. 41.000 (bogført værdi kr. 2.045.000), som er deponeret som sikkerhed i ejerforening.

Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

9. Ejerforhold

Selskabet ejes af:

Ole Toft

Toldbodgade 5, 1.

1253 København K