

Oleto Holding ApS

Helsinkigade 20, 11. 3
2150 Nordhavn
CVR-nr. 31 27 65 35

Årsrapport for 2022

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21/6 2023

Dirigent
Ole Toft

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Oleto Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2023

Direktion:

Ole Toft

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren af Oleto Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oleto Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorers 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.

Værløse, den 21. juni 2023



CVR-nr.: 32 56 36 27

Ken Gronemann

Registreret revisor

MNE-nr.: 17911

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oleto Holding ApS
Helsinkigade 20, 11. 3
2150 Nordhavn

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

Direktion

Ole Toft

**Ikke generalforsamlings-
valgt revisor**

Bymidten 80
3500 Værløse
CVR-nr.: 32 56 36 27

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier i datterselskab samt formuepleje. Derudover har selskabet indtægter fra udlejningsejendomme og handel med ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oleto Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har ledelsen valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, ejendomsomkostninger i form af drift og vedligeholdelse samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter indtægter i form af leje og drift. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttede virksomheder efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Oleto Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales af Oleto Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	40%

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi af opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Negativ kapitalandel i tilknyttede virksomheder indregnes ikke som forpligtelse med mindre der retlig hviler en forpligtelse på at dække underbalance i den tilknyttede virksomhed.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note	2022 kr.	2021 t.kr.
	19.292	29.606
	BRUTTOFORTJENESTE	
	-23.005	-23.005
	DRIFTSRESULTAT	6.601
	-3.713	
	-545.772	-3.913.778
1	59.602	44.261
	-395.790	-99.889
	RESULTAT FØR SKAT	-3.962.805
2	68.447	5.890
	ÅRETS RESULTAT	-3.956.915
	-817.226	-3.956.915
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	0	0
	-58.592	-3.913.778
	-758.634	-43.137
	DISPONERET I ALT	-3.956.915
	-817.226	-3.956.915

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	
	2022 kr.	2021 t.kr.
	1.883.624	1.906.629
Grunde og bygninger		
	1.883.624	1.906.629
Materielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.037.820	4.183.593
Andre tilgodehavender	1.245.208	1.343.380
	5.283.028	5.526.973
Finansielle anlægsaktiver		
ANLÆGSAKTIVER	7.166.652	7.433.602
	1.914.531	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	466.000	498.000
Tilgodehavende selskabsskat	5.000	5.000
Andre tilgodehavender	82.355	12.477
Udskudt skatteaktiv		
	2.467.886	515.477
Tilgodehavender		
3 Værdipapirer	844.367	894.527
Likvide beholdninger	8.973.637	14.113.006
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.285.890	15.523.010
AKTIVER	19.452.542	22.956.612

Balance

pr. 31. december 2022

	PASSIVER	
Note	2022 kr.	2021 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	58.592
Overført resultat	19.277.806	20.036.440
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	19.402.806	20.220.032
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.694.577
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	16.636	13.403
Anden gæld	33.100	28.600
Kortfristede gældsforpligtelser	49.736	2.736.580
GÆLDSFORPLIGTELSE	49.736	2.736.580
PASSIVER	19.452.542	22.956.612
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	9.108	22.820
Andre finansielle indtægter	50.494	21.441
	59.602	44.261
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.431	0
Regulering af udskudt skat	-69.878	-5.890
	-68.447	-5.890

2022
kr.

3 Værdipapirer

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	844.367
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelse som urealiseret tab	-340.348

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat. Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2022.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejerpant i selskabets ejendom for kr. 41.000 (bogført værdi t.kr. 1.884 pr. 31. december 2022), som er deponeret som sikkerhed i ejerforening.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Toft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Toft

Direktør

ID: 18d9728c-54e5-4c1a-b774-39b65eb6dc17

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 11:42:07

Underskrevet med MitID



Ole Toft

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Toft

Dirigent

ID: 18d9728c-54e5-4c1a-b774-39b65eb6dc17

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 11:42:07

Underskrevet med MitID



Ken Gronemann

Navnet returneret af dansk NemID var:

Ken Trolle Gronemann - Registreret revisor

Revisor

ID: 1258365179701

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2023 kl.: 17:24:38

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 6bd7f8sUKj250268567

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.