

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Øllingegaard I/S**


**c/o Øllingegaard, Borupvej 69, 3320 Skævinge**

**CVR-nr. 32 28 99 40**

## **Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på mødet den 30. november 2019.

  
\_\_\_\_\_  
Knud Foldschack

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Øllingegaard I/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Skævinge, den 30. november 2019

**Bestyrelse**



Knud Foldschack



Dorte Mette Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til interessenterne i Øllingegaard I/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Øllingegaard I/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.


Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. november 2019

### Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

  
Jens Max Haugbyrd  
statsautoriseret revisor  
mne6161

  
Allan Breiling  
statsautoriseret revisor  
mne35809

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Øllingegaard I/S  
c/o Øllingegaard  
Borupvej 69  
3320 Skævinge

Telefon: +45 48 28 41 51

Telefax: +45 48 28 91 05

CVR-nr.: 32 28 99 40

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Bestyrelse

Knud Foldschack  
Dorte Mette Jensen

### Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

### Bankforbindelse

Merkur Bank, Vesterbrogade 40, 1620 København V

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Øllingegaard I/S's væsentligste aktiviteter er udlejning af bygninger til mejeri drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Interessentskabet forventes opløst som følge af Øllingegaard Holding ApS's overtagelse af medinteressents part.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Øllingegaard I/S 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved udlejning og bortforpagtning af fast ejendom indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift i form af ejendomsskatter samt administrative omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

#### Skat af årets resultat

Da virksomheden ikke er selvstændigt skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i indehavernes samlede indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret. Årets indkomstskatter indregnes derfor ikke i resultatopgørelse og balance.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	25-50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Skyldig skat og udskudt skat

Skyldig skat og udskudt skat indregnes ikke i årsregnskabet, idet disse påhviler de enkelte interessenter.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>534.379</b>	<b>919.807</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-271.656	-271.656
<b>Driftsresultat</b>	<b>262.723</b>	<b>648.151</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.558	19.205
2 Finansielle omkostninger	-437.580	-773.143
<b>Årets resultat</b>	<b>-155.299</b>	<b>-105.787</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ainyahita fonden	-111.577	-42.315
Øllingegaard Holding ApS	-43.722	-63.472
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-155.299</b>	<b>-105.787</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	<u>17.555.096</u>	<u>17.826.752</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.555.096</u>	<u>17.826.752</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>17.555.096</b></u>	<u><b>17.826.752</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>834.473</u>	<u>1.140.907</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>834.473</u>	<u>1.140.907</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>834.473</b></u>	<u><b>1.140.907</b></u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>18.389.569</b></u>	<u><b>18.967.659</b></u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Øllingegaard Holding ApS	2.020.709	1.305.606
5 Ainyahita fonden	0	870.403
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.020.709</u></b>	<b><u>2.176.009</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	14.302.952	15.048.060
Anden gæld	250.000	250.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.552.952</u>	<u>15.298.060</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	746.000	746.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.926	19.999
Anden gæld	1.030.982	727.591
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.815.908</u>	<u>1.493.590</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>16.368.860</u></b>	<b><u>16.791.650</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.389.569</u></b>	<b><u>18.967.659</u></b>
1 <b>Økonomisk stilling</b>		
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1. Økonomisk stilling</b>		
Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan forsætte sine aktiviteter, da koncernen som helhed for det kommende regnskabsår forventer positivt resultat og positiv likviditetsudvikling.		
Endvidere har moderfonden og øvrige koncernselskaber forpligtet sig til senest ultimo februar 2020 at gennemføre forhøjelse af kapitalen for så vidt angår de selskaber, der har underbalance, enten ved konvertering af gæld til egenkapital eller ved gældseftergivelse, hvorefter der for disse selskaber ikke er den i årsregnskabet opgjorte underbalance. Det medfører, at tilgodehavender hos de pågældende tilknyttede virksomheder kan opretholdes uden nedskrivning.		
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	437.580	773.143
	<b>437.580</b>	<b>773.143</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli 2018	15.101.163	15.101.163
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b>15.101.163</b>	<b>15.101.163</b>
Opskrivninger 1. juli 2018	5.294.505	5.294.505
<b>Opskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>5.294.505</b>	<b>5.294.505</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-2.568.916	-2.297.260
Årets afskrivninger	-271.656	-271.656
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b>-2.840.572</b>	<b>-2.568.916</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b>17.555.096</b>	<b>17.826.752</b>
<b>4. Øllingegaard Holding ApS</b>		
Øllingegaard Holding ApS 1. juli 2018	1.305.606	1.369.078
Årets resultatandel	-43.722	-63.472
Overført fra kapitalkonto Ainyahita fonden	758.825	0
	<b>2.020.709</b>	<b>1.305.606</b>

**Noter**

---

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
<b>5. Ainyahita fonden</b>		
Ainyahita fonden 1. juli 2018	870.403	912.718
Årets resultatandel	-111.578	-42.315
Overført til kapitalkonto Øllingegaard Holding ApS	-758.825	0
	<u>0</u>	<u>870.403</u>



**Noter****6. Gældsforpligtelser**

	<b>Gæld i alt 30/6 2019 kr.</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.</b>	<b>Langfristet gæld 30/6 2019 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	15.048.952	746.000	14.302.952	11.323.952
Anden gæld	250.000	0	250.000	0
	<b>15.298.952</b>	<b>746.000</b>	<b>14.552.952</b>	<b>11.323.952</b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 15.049 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 17.555 t.kr.

Der er tinglyst ejerpantebrev på 4.500 t.kr. for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Endvidere er tinglyst panthæftelse på 1.949 t.kr, der vedrører koncernselskabs virksomhed, som i tidligere år er afhændet.

**8. Eventualposter****Kontraktlige forpligtelser:**

Årlig forpligtigelse til dækning af lejers eventuelle renoveringsomkostninger udgør maksimalt t.kr. 400 for hvert af årene 2019-2020.