

# Ole Halby Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ole Olsens alle 6, 2900 Hellerup

**CVR-nummer 32 87 93 49**

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/4 2017



---

Ole Halby  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ole Halby Holding ApS Ole Olsens Alle 6 2900 Hellerup  Hjemstedskommune: Gentofte
<b>Direktion</b>	Ole Halby, administrerende direktør
<b>Bank</b>	Bil Banque
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 2010 (ved spaltning)
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i administration af selskabets formue.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Ole Halby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup den 31/3 2017

Direktion



Ole Halby

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ole Halby Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Halby Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 FSR – danske revisors Etiske 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.

Helsingør, den 31/3 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Halby Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at faktureringen finder sted.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Ole Halby Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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



## Regnskabspraksis

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter de tilknyttede virksomheders regnskabspraksis med fradrag

eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid fastsat til 10 år.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationseværdi.

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 anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
	<b>-83.567</b>	<b>-68.656</b>
3	-28.775	-28.775
	<b>-112.342</b>	<b>-97.431</b>
1	526.997	-909.485
	447.528	352.965
	69.193	550.575
	<b>792.990</b>	<b>-1.204.526</b>
1	-14.750	-3.355
	<b>807.740</b>	<b>-1.201.171</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
	300.000	300.000
	507.740	-1.501.171
	<b>807.740</b>	<b>-1.201.171</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Grunde og bygninger	1.151.027	1.179.802
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.151.027</b>	<b>1.179.802</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.630.308	6.358.808
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6.630.308</b>	<b>6.358.808</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>7.781.335</b>	<b>7.538.610</b>
Andre tilgodehavender	257.053	122.896
Periodeafgrænsningsposter	0	21.096
<b>Tilgodehavender</b>	<b>257.053</b>	<b>143.992</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>13.622.145</b>	<b>12.236.507</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>302.098</b>	<b>1.363.110</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>14.181.296</b>	<b>13.743.609</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>21.962.631</b>	<b>21.282.219</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.532.719	14.024.979
Foreslået udbytte	300.000	300.000
<b>4 Egenkapital</b>	<b>14.957.719</b>	<b>14.449.979</b>
5 Gæld til realkreditinstitutter	504.350	504.350
<b>Langfristet gæld</b>	<b>504.350</b>	<b>504.350</b>
1 Selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	118.058	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	17.290	26.477
Anden gæld	6.365.214	6.301.413
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>6.500.562</b>	<b>6.327.890</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>7.004.912</b>	<b>6.832.240</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>21.962.631</b>	<b>21.282.219</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	63.910	0
Regulering skat tidligere år	-78.660	-3.355
	<b>-14.750</b>	<b>-3.355</b>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		Kapitalandel i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning		5.440.748
Årets tilgang		1.479.442
Årets afgang		0
<b>Anskaffelsespris ultimo</b>		<b>6.920.190</b>
Nettopskrivning primo		918.060
Udbetalt udbytte		-1.734.939
Andel af årets resultat		526.997
<b>Opskrivning ultimo</b>		<b>-289.882</b>
<b>Indre værdi ultimo</b>		<b>6.630.308</b>
<b>Goodwill:</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		<b>6.630.308</b>

Kapitalandelen består af nom. 125.000 anparter i Scandiapack ApS, som ejes med 75,76% og har hjemsted i Gentofte Kommune.

## Noter til årsrapporten

		2016	
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grund og bygninger, andel
	Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning	105.500	1.352.452
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris ultimo	105.500	1.352.452
	Afskrivninger primo	105.500	172.650
	Årets afskrivninger	0	28.775
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Afskrivninger ultimo	105.500	201.425
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.151.027</b>
	<b>Ejendomsværdi, ejerandel 11%</b>		<b>852.500</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Forslået Udbytte
	Saldo primo	125.000	14.024.979
	Betalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	507.740
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>14.532.719</b>
			<b>300.000</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.  
Ingen af anparterne har særlige rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
<b>5 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Forfald efter 5 år	504.350	504.350
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	<b>504.350</b>	<b>504.350</b>

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 504 med pant i grund og bygninger til bogført værdi t.kr. 1.151.