

Ole Halby Holding ApS

CVR-nummer 32 87 93 49

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

Ole Halby
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Halby Holding ApS Ole Olsens Alle 6 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Ole Halby, administrerende direktør
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Jyske Bank
Stiftelsesdato	1. januar 2010 (ved spaltning)
Regnskabsår	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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016, idet betingelserne herfor forventes opfyldt for regnskabsåret 2016 og fremadrettet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup den 10/2 2016

Direktion

Ole Halby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til **kapitalejerne** i Ole Halby Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Halby Holding ApS for regnskabsåret 2015 omfattende 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 vor 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 10/2 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør


Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Halby Holding ApS for 2015 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 deklarerer.

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:

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

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

Regnskabspraksis

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-68.656	-63.719
3 Afskrivninger	-28.775	-49.875
Resultat af primær drift	-97.431	-113.594
1 Resultat i tilknyttede virksomheder	-909.485	1.228.622
Finansielle indtægter	352.965	323.369
Finansielle omkostninger	550.575	95.054
Resultat før skat	-1.204.526	1.343.343
1 Skat af årets resultat	-3.355	36.470
Årets resultat	-1.201.171	1.306.873
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført til overført resultat	-1.501.171	1.006.873
Disponeret	-1.201.171	1.306.873

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Grunde og bygninger	1.179.802	1.208.577
3 Materielle anlægsaktiver	1.179.802	1.208.577
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.358.808	8.972.319
2 Finansielle anlægsaktiver	6.358.808	8.972.319
Anlægsaktiver	7.538.610	10.180.896
Andre tilgodehavender	122.896	90.397
Periodeafgrænsningsposter	21.096	137.950
Tilgodehavender	143.992	228.347
Værdipapirer	12.236.507	11.270.948
Likvide beholdninger	1.363.110	1.201.479
Omsætningsaktiver	13.743.609	12.700.774
Aktiver i alt	21.282.219	22.881.670

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	14.024.979	15.526.150
Foreslået udbytte	300.000	300.000
4 Egenkapital	14.449.979	15.951.150
5 Gæld til realkreditinstitutter	504.350	504.350
Langfristet gæld	504.350	504.350
1 Selskabsskat	0	130.324
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.924
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.477	55.465
Anden gæld	6.301.413	6.236.457
Kortfristet gæld	6.327.890	6.426.170
Gæld i alt	6.327.890	6.426.170
Passiver i alt	21.282.219	22.881.670
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	38.269
Regulering skat tidligere år	-3.355	-1.799
	-3.355	36.470
 2 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandel i tilknyttede virksomheder
		<hr/>
Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning		5.440.748
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris ultimo		5.440.748
		<hr/>
Nettoopskrivning primo		887.147
Udbetalt udbytte		-1.704.026
Andel af årets resultat		1.734.939
Opskrivning ultimo		918.060
		<hr/>
Indre værdi ultimo		6.358.808
		<hr/>
Goodwill:		
Anskaffelsessum primo, udlægsværdi spaltning		4.754.040
Årets tilgang		0
Afskrivninger primo		-2.109.616
Årets afskrivninger		-2.644.424
		0
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi		6.358.808
		<hr/>

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

Noter til årsrapporten

		2015		
3	Materielle anlægsaktiver	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	143.875	
	Årets afskrivninger	0	28.775	
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
	Afskrivninger ultimo	105.500	172.650	
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.179.802	
	Ejendomsværdi, ejerandel 11%		852.500	
	4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Forslået Udbytte
			Overført	
Saldo primo		125.000	15.526.150	300.000
Betalt udbytte		0	0	-300.000
Årets resultat		0	-1.501.171	300.000
Saldo ultimo	125.000	14.024.979	300.000	

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

Noter til årsrapporten

	2015	2014
5		
Gæld til realkreditinstitutter		
Forfald efter 5 år	504.350	504.350
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	504.350	504.350

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.

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. 1.180.