

Ole Halby Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ole Olsens alle 6, 2900 Hellerup

CVR-nummer 32 87 93 49

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2019



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

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været administration af selskabets formue.

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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 15. januar 2019

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 2018 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 Ethiske 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 15. januar 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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



Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Halby Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	20 - 40 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

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

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 nominal 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 gælds metode 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 beskætningsregler, 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
	-103.273	-53.699
	-631.336	0
3	-80.136	-28.775
	-814.745	-82.474
1	3.552.543	6.671.032
	447.299	427.819
	870.310	168.496
	2.314.787	6.847.881
1	1.423	43.032
	2.313.364	6.804.849
Resultatdisponering:		
	1.000.000	350.000
	-2.447.457	3.671.032
	3.760.821	2.783.817
	2.313.364	6.804.849

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	308.169	0
Grunde og bygninger	1.093.477	1.122.252
3 Materielle anlægsaktiver	1.401.646	1.122.252
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.853.883	10.301.340
2 Finansielle anlægsaktiver	7.853.883	10.301.340
Anlægsaktiver	9.255.529	11.423.592
Andre tilgodehavender	101.197	156.197
Tilgodehavende selskabsskat	274.205	1.671.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.036.550
Tilgodehavender	375.402	2.863.924
Værdipapirer	20.194.469	12.370.228
Likvide beholdninger	1.991.640	495.504
Omsætningsaktiver	22.561.511	15.729.656
Aktiver i alt	31.817.040	27.153.248

Balance 31. december**Passiver**

Note	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	933.693	3.381.150
Overført resultat	21.367.239	17.606.418
Foreslået udbytte	1.000.000	350.000
4 Egenkapital	23.425.932	21.462.568
5 Gæld til realkreditinstitutter	504.350	504.350
Langfristet gæld	504.350	504.350
1 Selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.609.258	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.799	8.810
Anden gæld	5.269.701	5.177.520
Kortfristet gæld	7.886.758	5.186.330
Gæld i alt	8.391.108	5.690.680
Passiver i alt	31.817.040	27.153.248
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	43.032
Regulering skat tidligere år	1.423	0
	<u>1.423</u>	<u>43.032</u>
 2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandel i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning		6.920.190
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsespris ultimo		<u>6.920.190</u>
Nettoopskrivning primo		3.381.150
Udbetalt udbytte		-6.000.000
Andel af årets resultat		3.552.543
Opskrivning ultimo		<u>933.693</u>
Indre værdi ultimo		<u>7.853.883</u>
 Regnskabsmæssig værdi		<u>7.853.883</u>

Kapitalandelen består af nom. 125.000 anparter i Scandiapack ApS, som ejes med 100% og har hjemsted i Gentofte Kommune.

Noter til årsregnskabet

		2018	
3	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Grund og bygninger, andel
	Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning	0	1.352.452
	Årets tilgang	359.530	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris ultimo	359.530	1.352.452
	Afskrivninger primo	0	230.200
	Årets afskrivninger	51.361	28.775
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Afskrivninger ultimo	51.361	258.975
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	308.169	1.093.477
	Ejendomsværdi, ejerandel 11%		852.500
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Forstået Udbytte
	Saldo primo	125.000	17.606.418
	Betalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	3.760.821
	Saldo ultimo	125.000	21.367.239

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

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
5		
Gæld til realkreditinstitutter		
Forfald efter 5 år	504.350	504.350
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>504.350</u>	<u>504.350</u>

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. 1.093.