

Ole Halby Holding ApS

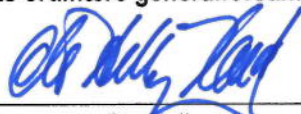
Hjemstedsadresse: Ole Olsens Alle 6, 2900 Hellerup

CVR-nummer 32 87 93 49

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2020



Ole Halby
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Halby Holding ApS Ole Oisens Alle 6 2900 Hellerup Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Ole Halby
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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup den 22. januar 2020

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 2019 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 22. januar 2020

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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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.

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.

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 salgsomkostninger 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 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.

Regnskabspraxis

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 nettorealisationsværdi.

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		2019	2018
	Bruttofortjeneste	-402.894	-103.273
1	Personaleomkostninger	-124.397	-631.336
4	Afskrivninger	0	-80.136
	Resultat af primær drift	-527.291	-814.745
3	Resultat i tilknyttede virksomheder	97.074	3.552.543
	Finansielle indtægter	834.340	447.299
	Finansielle omkostninger	52.317	870.310
	Resultat før skat	351.806	2.314.787
2	Skat af årets resultat	-112.997	1.423
	Årets resultat	464.803	2.313.364
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-2.447.457
	Overført til overført resultat	-35.197	3.760.821
	Disponeret	464.803	2.313.364

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	308.169
Grunde og bygninger	0	1.093.477
4 Materielle anlægsaktiver	0	1.401.646
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	7.853.883
3 Finansielle anlægsaktiver	0	7.853.883
Anlægsaktiver	0	9.255.529
Andre tilgodehavender	101.197	101.197
2 Tilgodehavende selskabsskat	78.136	274.205
Tilgodehavender	179.333	375.402
Værdipapirer	25.515.714	20.194.469
Likvide beholdninger	2.386.625	1.991.640
Omsætningsaktiver	28.081.672	22.561.511
Aktiver i alt	28.081.672	31.817.040

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	933.693
Overført resultat	21.665.735	21.367.239
Foreslået udbytte	500.000	1.000.000
5 Egenkapital	22.290.735	23.425.932
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	504.350
Langfristet gæld	0	504.350
2 Selskabsskat	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.609.258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	494.740	7.799
Anden gæld	5.296.197	5.269.701
Kortfristet gæld	5.790.937	7.886.758
Gæld i alt	5.790.937	8.391.108
Passiver i alt	28.081.672	31.817.040

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	156.035	0
Regulering skat tidligere år	-269.032	1.423
	<u>-112.997</u>	<u>1.423</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandel i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning		6.920.190
Årets tilgang		0
Årets afgang		6.920.190
Anskaffelsespris ultimo		<u>0</u>
Indre værdi primo		7.853.883
Likvidationsprovenu		-7.950.957
Andel af årets resultat		97.074
Opskrivning ultimo		<u>0</u>
Indre værdi ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>0</u>

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

Noter til årsregnskabet

		2019	
4	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	359.530	1.352.452
	Anskaffelsespris ultimo	0	0
	Afskrivninger primo	51.361	259.975
	Årets afskrivninger	0	0
	Afskrivninger på afhændede aktiver	51.361	259.975
	Afskrivninger ultimo	0	0
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført
		Overført	Forslået Udbytte
	Saldo primo	125.000	21.367.239
	Betalt udbytte	0	0
	Betalt udbytte, ekstraordinært	0	-1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning primo	0	-600.000
	Årets resultat	0	933.693
		0	-35.197
	Saldo ultimo	125.000	21.665.735
		21.665.735	500.000

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6 Gæld til realkreditinstitutter		
Forfald efter 5 år	0	504.350
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	0
	<u>0</u>	<u>504.350</u>