

# Ole Halby Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ole Olsens alle 6, 2900 Hellerup

**CVR-nummer 32 87 93 49**

## **Årsrapport 2017**

Regnskabsperiode: 1. januar – 31. december 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. februar 2018**



---

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**

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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. januar 2018

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 2017 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 31. januar 2018

**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 2017 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.

## 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 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 salgpris med fradrag af salgsmomkostninger 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 affholdte 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 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-53.699</b>	<b>-83.567</b>
3 Afskrivninger	-28.775	-28.775
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-82.474</b>	<b>-112.342</b>
1 Resultat i tilknyttede virksomheder	6.671.032	526.997
Finansielle indtægter	427.819	447.528
Finansielle omkostninger	168.496	69.193
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.847.881</b>	<b>792.990</b>
1 Skat af årets resultat	43.032	-14.750
<b>Årets resultat</b>	<b>6.804.849</b>	<b>807.740</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	300.000
Overført til overført resultat	6.454.849	507.740
<b>Disponeret</b>	<b>6.804.849</b>	<b>807.740</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Grunde og bygninger	1.122.252	1.151.027
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.122.252</b>	<b>1.151.027</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.301.340	6.630.308
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>10.301.340</b>	<b>6.630.308</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>11.423.592</b>	<b>7.781.335</b>
Andre tilgodehavender	156.197	101.197
Tilgodehavende selskabsskat	1.671.177	155.856
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.036.550	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.863.924</b>	<b>257.053</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>12.370.228</b>	<b>13.622.145</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>495.504</b>	<b>302.098</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>15.729.656</b>	<b>14.181.296</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>27.153.248</b>	<b>21.962.631</b>

**Balance 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	20.987.568	14.532.719
Foreslået udbytte	350.000	300.000
<b>4 Egenkapital</b>	<b>21.462.568</b>	<b>14.957.719</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	0	118.058
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.810	17.290
Anden gæld	5.177.520	6.365.214
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>5.186.330</b>	<b>6.500.562</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>5.690.680</b>	<b>7.004.912</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>27.153.248</b>	<b>21.962.631</b>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsregnskabet

	2017	2016
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	43.032	63.910
Regulering skat tidligere år	0	-78.660
	<u>43.032</u>	<u>-14.750</u>
 <b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Kapitalandel i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris primo, udlægsværdi spaltning		6.920.190
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
<b>Anskaffelsespris ultimo</b>		<u>6.920.190</u>
Nettoopskrivning primo		-289.882
Udbetalt udbytte		-3.000.000
Andel af årets resultat		6.671.032
<b>Opskrivning ultimo</b>		<u>3.381.150</u>
 <b>Indre værdi ultimo</b>		<u>10.301.340</u>
 <b>Goodwill:</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		<u>10.301.340</u>

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

## Noter til årsregnskabet

		2017	
<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	105.500	0
	Anskaffelsespris ultimo	0	1.352.452
	Afskrivninger primo	105.500	201.425
	Årets afskrivninger	0	28.775
	Afskrivninger på afhændede aktiver	105.500	0
	Afskrivninger ultimo	0	230.200
	<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.122.252</b>
	<b>Ejendomsværdi, ejerandel 11%</b>		<b>852.500</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Forslået Udbytte
	Saldo primo	125.000	14.532.719
	Betalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	6.454.849
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>20.987.568</b>
			<b>350.000</b>

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

---

**Noter til årsregnskabet**

	2017	2016
<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
	<u>504.350</u>	<u>504.350</u>

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet fungerer som administrationsselskab 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.