

OLESEN HOLDING ApS

Lupinvej 2
3300 Frederiksværk

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2018

Morten Olesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OLESEN HOLDING ApS

Lupinvej 2

3300 Frederiksværk

CVR-nr: 33146485

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Nykredit

Kalvebod Brygge 1-3

1780 København V

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Olesen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30/11/2018

Direktion

Morten Olesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2018 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdet er juridisk leveret.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af ejendomme.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger 0-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger, dog ikke avance ved salg af ejendomme, der indregnes under nettoomsætningen under andre driftsindtægter.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

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.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi). Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %.

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetilæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		685.845	478.774
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-84.056	-78.741
Resultat af ordinær primær drift		601.789	400.033
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		203.218	870.080
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-19.531	-1.446
Andre finansielle omkostninger		-92.715	-63.288
Ordinært resultat før skat		692.761	1.205.379
Skat af årets resultat	2	-109.249	-70.060
Årets resultat		583.512	1.135.319
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		203.218	870.080
Overført resultat		327.394	165.239
I alt		583.512	1.135.319

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		11.740.234	6.552.356
Materielle anlægsaktiver i alt	3	11.740.234	6.552.356
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		522.774	619.556
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	522.774	619.556
Anlægsaktiver i alt		12.263.008	7.171.912
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	55.876
Udskudte skatteaktiver		51.089	39.272
Andre tilgodehavender		14.337	0
Periodeafgrænsningsposter		13.536	16.807
Tilgodehavender i alt		78.962	111.955
Likvide beholdninger		536.505	17.953
Omsætningsaktiver i alt		615.467	129.908
Aktiver i alt		12.878.475	7.301.820

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		392.774	489.556
Overført resultat		4.453.729	3.826.335
Forslag til udbytte		52.900	0
Egenkapital i alt		4.979.403	4.395.891
Gæld til realkreditinstitutter		6.873.322	2.513.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.114	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		281.479	0
Skyldig selskabsskat		304.136	138.892
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		412.021	253.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.899.072	2.905.929
Gældsforpligtelser i alt		7.899.072	2.905.929
Passiver i alt		12.878.475	7.301.820

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	489.556	3.826.335	0	4.395.891
Årets resultat	0	203.218	327.394	52.900	583.512
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-300.000	300.000	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	392.774	4.453.729	52.900	4.979.403

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bygninger	84.056	78.741
	<u>84.056</u>	<u>78.741</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	121.066	91.058
Ændring af udskudt skat	-11.817	-21.021
Regulering vedrørende tidligere år	0	23
	<u>109.249</u>	<u>70.060</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	6.714.058
Tilgang	6.777.010
Afgang	1.505.076
Kostpris ultimo	<u>11.985.992</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	161.702
Årets afskrivning	128.997
Tilbageførsel ved afgang	-44.941
Af- og nedskrivning ultimo	<u>245.758</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.740.234</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	130.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	130.000
Nettoopskrivninger primo	489.556
Andel i årets resultat	203.218
Udloddet udbytte	-300.000
Nettoopskrivninger ultimo	392.774
Regnskabsmæssig værdi ultimo	522.774
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MO Stål ApS, Frederiksværk	100%	448.062	178.506
MO Produktion ApS, Frederiksværk	100%	74.712	24.712
		522.774	203.218

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele, investeringer, formuepleje samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 og balance pr. 30. juni 2018 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 583.512 og balancen en egenkapital på kr. 4.979.403

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.