

OLJ Holding Billund ApS
Hedegårdsvej 9, 7190 Billund

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 34 07 70 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Ole Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OLJ Holding Billund ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 29. november 2016

Direktion

Ole Lykke Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i OLJ Holding Billund ApS

Vi har revideret årsregnskabet for OLJ Holding Billund ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 29. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OLJ Holding Billund ApS
Hedegårdsvej 9
7190 Billund

CVR-nr.: 34 07 70 88
Stiftet: 30. november 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
5. regnskabsår

Direktion

Ole Lykke Jensen, Markskellet 10, 7190 Billund

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Associeret virksomhed

Davinci Holding ApS, Billund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OLJ Holding Billund ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhedklasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder indtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-4.625	15.500
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-1.036.138	1.076.393
Andre finansielle indtægter	583	1.119
Resultat før skat	-1.040.180	1.093.012
Skat af årets resultat	-179	-3.925
Årets resultat	-1.040.359	1.089.087
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-221.727	1.390.804
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-869.232	-351.617
Disponeret i alt	-1.040.359	1.089.087

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2 Kapitalandel i associeret virksomhed		5.361.243	6.434.448
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.361.243</u>	<u>6.434.448</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.361.243</u>	<u>6.434.448</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	500.000
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>505.000</u>
Likvide beholdninger		<u>730.612</u>	<u>283.628</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>730.612</u>	<u>788.628</u>
Aktiver i alt		<u>6.091.855</u>	<u>7.223.076</u>
Passiver			
Egenkapital			
3 Virksomhedskapital		80.000	80.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.683.298	2.942.092
5 Overført resultat		3.274.056	4.143.288
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital i alt		<u>6.087.954</u>	<u>7.215.280</u>
Gældsforpligtelser			
6 Selskabsskat		<u>3.901</u>	<u>7.796</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.901</u>	<u>7.796</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.901</u>	<u>7.796</u>
Passiver i alt		<u>6.091.855</u>	<u>7.223.076</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning og investering i tilknyttede virksomhed.

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	6.750.000	6.750.000
Kostpris ultimo	6.750.000	6.750.000
Opskrivninger primo	2.942.091	1.540.455
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	5.115
Årets resultat før afskrivninger	-221.727	1.890.804
Udbytte	0	-500.000
Regulering af renteswap	-37.066	5.718
Opskrivninger ultimo	2.683.298	2.942.092
Afskrivninger på goodwill primo	-3.257.644	-2.443.233
Årets afskrivninger på goodwill	-814.411	-814.411
Afskrivninger på goodwill ultimo	-4.072.055	-3.257.644
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.361.243	6.434.448
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	814.411
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Davinci Holding ApS	Billund	50 %
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	2.942.091	1.540.455
Resultatandel	-221.727	1.390.804
Regulering af renteswap	-37.066	5.718
Regulering primo	<u>0</u>	<u>5.115</u>
	<u>2.683.298</u>	<u>2.942.092</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.143.288	4.494.905
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-869.232</u>	<u>-351.617</u>
	<u>3.274.056</u>	<u>4.143.288</u>
6. Skyldig selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	7.796	4.520
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-3.895</u>	<u>-625</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	3.901	3.895
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>3.901</u>
	<u>3.901</u>	<u>7.796</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til DAVINCI development a/s' gæld til pengeinstitut er der afgivet kaution.		