

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2015/16

**CVR-nr. 34 73 26 39**

**Olesen Management Holding ApS**

**Ystadgade 2, 2. th**

**2150 Nordhavn**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2017

---

Henrik Olesen  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Olesen Management Holding 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 3. marts 2017

**Direktion**

Henrik Olesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejeren i Olesen Management Holding ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Olesen Management Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

### Konklusion

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

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 3. marts 2017

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Olesen Management Holding ApS Ystadgade 2, 2. th 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 34 73 26 39
	Stiftet: 31. oktober 2012
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Henrik Olesen
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Dattervirksomhed</b>	SafetyForce ApS, Københavns Kommune

## Hovedtal

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatoppgørelse:</b>				
Bruttotab	-9	-9	-11	-9
Resultat af ordinær primær drift	-9	-9	-11	-9
Finansielle poster, netto	18	186	-11	101
Årets resultat	9	179	-19	94
<b>Balance:</b>				
Balancesum	310	313	129	238
Egenkapital	174	265	85	195

Hoved- og nøgletallene for 2012/13 omfatter perioden 31. oktober 2012 - 30. september 2013.

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens aktivitet er holdingselskab.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 9 t.kr. mod 179 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Olesen Management Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttet 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 hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed 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.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Olesen Management Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-8.967</b>	<b>-8.750</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-8.967</b>	<b>-8.750</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	18.717	186.254
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.108	-79
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.642</b>	<b>177.425</b>
1 Skat af årets resultat	0	2.056
<b>Årets resultat</b>	<b>8.642</b>	<b>179.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	99.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	18.717	186.254
Disponeret fra overført resultat	-109.875	-6.773
<b>Disponeret i alt</b>	<b>8.642</b>	<b>179.481</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	296.856	278.139
	Finansielle anlægsaktiver i alt	296.856	278.139
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>296.856</b>	<b>278.139</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	34.557
	Tilgodehavender i alt	0	34.557
	Likvide beholdninger	12.783	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>12.783</b>	<b>34.557</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>309.639</b>	<b>312.696</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	100.000	100.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	204.971	186.254
6 Overført resultat	-131.246	-21.371
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>173.725</b>	<b>264.883</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttet virksomhed	95.981	0
7 Selskabsskat	31.183	39.063
Anden gæld	8.750	8.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	135.914	47.813
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>135.914</b>	<b>47.813</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>309.639</b>	<b>312.696</b>
8 Eventualposter		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	-2.056		
	<u>0</u>	<u>-2.056</u>		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	1.108	79		
	<u>1.108</u>	<u>79</u>		
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>		
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. oktober 2015	91.885	91.885		
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>91.885</u>	<u>91.885</u>		
Opskrivninger 1. oktober 2015	186.254	0		
Årets resultat	18.717	186.254		
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<u>204.971</u>	<u>186.254</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>296.856</u>	<u>278.139</u>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Olesen Management Holding ApS</b>
SafetyForce ApS, Københavns Kommune	100 %	296.856	18.717	296.856
			<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. oktober 2015			100.000	100.000
			<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	186.254	0
Resultatandel	18.717	186.254
	<u>204.971</u>	<u>186.254</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	-21.371	-14.598
Årets overførte overskud eller underskud	-109.875	-6.773
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	99.800	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-99.800	0
	<u>-131.246</u>	<u>-21.371</u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	39.063	34.376
Regulering af tidligere års skat	1.120	-12
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	3.000	-34.364
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-8.000	-3.000
	<u>35.183</u>	<u>-3.000</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	49.961
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-4.000	-8.000
Betalt acontoskat for indeværende år	0	102
Rentetillæg	0	102
	<u>31.183</u>	<u>39.063</u>



## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 2 t.kr., da der er usikkerhed omkring, hvornår dette kan udnyttes i fremtidig indtjening.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 31 t.kr.