

# Olav Djernes Holding ApS

Sætervej 13B, 9520 Skørping

CVR-nr. 35 25 68 81

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2019.

---

**Olav Damgaard Djernes**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 5           |
| Balance  | 6           |
| Noter  | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 9           |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Olav Djernes 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 23. april 2019

**Direktion**

Olav Damgaard Djernes

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Olav Djernes Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olav Djernes Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 23. april 2019

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Hougaard

statsautoriseret revisor  
mne16553

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | Olav Djernes Holding ApS<br>Sætervej 13B<br>9520 Skørping                                 |
|                         | CVR-nr.: 35 25 68 81  |
|                         | Stiftet: 7. juni 2013   |
|                         | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>        | Olav Damgaard Djernes, Sætervej 13B   |
| <b>Revisor</b>          | Redmark<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Hasseris Bymidte 6<br>9000 Aalborg |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Djernes Super ApS, Skørping   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at fungere som holdingselskab.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u>  | <u>2018</u><br>kr. | <u>2017</u><br>t.kr. |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-6.550</b>      | <b>-4</b>            |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 414.823            | 593                  |
| Andre finansielle indtægter                                | 338                | 1                    |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger                          | -400               | -5                   |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>408.211</b>     | <b>585</b>           |
| Skat af årets resultat                                     | 1.480              | 2                    |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>409.691</b>     | <b>587</b>           |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                    |                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 287.323            | 465                  |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 108.000            | 106                  |
| Overføres til overført resultat                            | 14.368             | 16                   |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>409.691</b>     | <b>587</b>           |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                                       | 2018             | 2017         |
|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u>  | <u>kr.</u>       | <u>t.kr.</u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                 |                  |              |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed                 | 5.447.600        | 5.160        |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                      | 5.447.600        | 5.160        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                           | <b>5.447.600</b> | <b>5.160</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                             |                  |              |
| Tilgodehavende selskabsskat                          | 9.347            | 23           |
| 2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                | 10           |
| Tilgodehavender i alt                                | 9.347            | 33           |
| Likvide beholdninger                                 | 63.757           | 15           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                       | <b>73.104</b>    | <b>48</b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                                 | <b>5.520.704</b> | <b>5.208</b> |



## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>  | 2018                    | 2017                |
|--|-------------------------|---------------------|
| <u>Note</u>  | <u>kr.</u>              | <u>t.kr.</u>        |
| <b>Egenkapital</b>   |                         |                     |
| Virksomhedskapital   | 80.000                  | 80                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.407.600               | 2.120               |
| Overført resultat  | 2.877.311               | 2.863               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 108.000                 | 106                 |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>5.472.911</u></b> | <b><u>5.169</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                         |                     |
| Gæld til pengeinstitutter                                  | 536                     | 0                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 32.890                  | 11                  |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder          | 7.867                   | 21                  |
| Anden gæld   | 6.500                   | 7                   |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>47.793</u>           | <u>39</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>47.793</u></b>    | <b><u>39</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>5.520.704</u></b> | <b><u>5.208</u></b> |

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

## Noter

---

|  | 2018<br>kr. | 2017<br>t.kr. |
|--|-------------|---------------|
| <b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |             |               |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 278         | 5             |
| Andre finansielle omkostninger                     | 122         | 0             |
|  | <b>400</b>  | <b>5</b>      |

## 2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte<br>beløb i regn-<br>skabsåret<br>kr. | Tilgodehaven-<br>de i alt 31.<br>december 2018<br>kr. |
|-----------|----------|---|---|
| Direktion | 10,05%   | 10.305  | 0   |

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## 4. Eventualposter

### Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede tilgodehavende skat i sambeskatningen udgør t.kr. 9.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Olav Djernes 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 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.

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 Olav Djernes Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter 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.