

Oliviand ApS
Saxogade 27, st.
1662 København
CVR-nr. 36017120

**Årsrapport 01.07.2015 -
30.06.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

Dirigent

Navn: Jan Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.06.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Oliviand ApS
Saxogade 27, st.
1662 København

CVR-nr.: 36017120
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jan Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Oliviand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.12.2016

Direktion

Jan Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oliviand ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oliviand ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 14.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele og at agere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 112 t.kr., hvilket betragtes som mindre tilfredsstillende grundet nedskrivning af finansielle aktiver i året.

Selskabets ledelse forventer et resultat for 2016/17 på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Andre driftsindtægter	78.000	0
Andre eksterne omkostninger	<u>(168.331)</u>	<u>(39)</u>
Driftsresultat	(90.331)	(39)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	350.000	286
Nedskrivning af finansielle aktiver	(125.000)	0
Andre finansielle omkostninger	<u>(22.990)</u>	<u>(13)</u>
Resultat før skat	111.679	234
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	111.679	234
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	50.600	50
Overført resultat	<u>61.079</u>	<u>184</u>
	111.679	234

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		128.640	106
Andre værdipapirer og kapitalandele		333	0
Finansielle anlægsaktiver	1	128.973	106
Anlægsaktiver		128.973	106
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		814.093	650
Andre tilgodehavender		169.658	150
Tilgodehavender		983.751	800
Likvide beholdninger		24.955	140
Omsætningsaktiver		1.008.706	940
Aktiver		1.137.679	1.046

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		638.703	578
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>50</u>
Egenkapital		<u>739.303</u>	<u>678</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>345</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>345</u>
Bankgæld		262.693	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.205	0
Gæld til associerede virksomheder		0	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.491	0
Anden gæld	2	<u>29.987</u>	<u>13</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>398.376</u>	<u>23</u>
Gældsforpligtelser		<u>398.376</u>	<u>368</u>
Passiver		<u>1.137.679</u>	<u>1.046</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	577.624	49.900	677.524
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	61.079	50.600	111.679
Egenkapital ul- timo	50.000	638.703	50.600	739.303

Noter

	Kapitalan- dele i asso- cierede virk- somheder kr.	Andre vær- dipapirer og kapitalan- dele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	105.806	0
Overførsler	(333)	333
Tilgange	41.000	0
Afgange	(2.833)	0
Kostpris ultimo	143.640	333
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	(15.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(15.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	128.640	333

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
El Mercado ApS	København	ApS	50,0
Alondra IVS	København	IVS	33,0
Del Toro International ApS	København	ApS	40,5
Istedgade 60 ApS	København	ApS	23,5
Toro ApS	København	ApS	23,5
Toro Lyngby ApS	København	ApS	35,0

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	29.987	13
	29.987	13

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder honorar til revisor.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter investeringer i noterede anparter, der måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.