

Olluna ApS

**Hermosavej 23
2605 Brøndby**

CVR-nr. 36 48 20 52

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den:

20. juni 2016



Lars Becker Nielsen
Dirigent

ÅRSRAPPORT 2015

(2. regnskabsår)

INDHOLD

Side

Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Resultatopgørelse	4
Balance, aktiver	5
Balance, passiver	6
Noter	7-8
Anvendt regnskabspraksis	9-10

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Olluna ApS
Hermosavej 23
2605 Brøndby

CVR-nr.

36 48 20 52

Regnskabsår

1. januar - 31. december.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået besidde kapitalandele i dattervirksomhed, samt hermed beslægtede investeringer.

Selskabets direktion

Lars Becker Nielsen

Selskabets revisor

Haamann A/S, Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup
CVR.nr. 24 25 69 95

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Olluna ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen anser betingelserne for at kunne fravælge revision for det kommende regnskabsår som opfyldt.

Brøndby, den 20. juni 2016

Direktion:



Lars Becker Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Olluna ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olluna ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Glostrup, den 20. juni 2016

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR.nr. 24 25 69 95


Jan Østergaard
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
Bruttoresultat		-10.938	-5
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>58.247</u>	<u>60</u>
Resultat før skat		47.309	55
Skat af årets resultat	1	<u>2.562</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>49.871</u>	<u>56</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		50.600	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		68.347	0
Overført resultat		<u>-69.076</u>	<u>6</u>
		<u>49.871</u>	<u>56</u>

BALANCE 31. december 2015

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Anlægsaktiver</u>			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i dattervirksomheder		<u>60.675</u>	<u>50</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>60.675</u>	<u>50</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		81.111	0
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder		90.000	60
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>171.111</u>	<u>61</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>171.111</u>	<u>111</u>
Aktiver i alt		<u>231.786</u>	<u>161</u>

BALANCE 31. december 2015

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> tkr.
<u>Egenkapital</u>	3		
Anpartskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.675	0
Overført resultat		27.024	6
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	50
Egenkapital i alt		<u>138.299</u>	<u>106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til anpartshaver		60.183	50
Selskabsskat		25.804	0
Anden gæld		7.500	5
		<u>93.487</u>	<u>55</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>93.487</u>	<u>55</u>
Passiver i alt		<u>231.786</u>	<u>161</u>
Eventualposter m.v.	4		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.
1. <u>Skat af årets resultat</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.431	0
Sambeskatningsbidrag	-5.993	0
Regulering af udskudt skat	0	-1
	<u>-2.562</u>	<u>-1</u>

2. Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- andele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2015	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>50.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Opskrivning til indre værdi primo ved ændring af regnskabspraksis	32.328
Andel af årets resultat	68.347
Udbytte	<u>-90.000</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>10.675</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>60.675</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 31. december 2015:

	Årets resultat	Egenkapital ekskl. udbytte	Regnskabsmæssig værdi Ejerandel	Regnskabsmæssig værdi Kapital- andele i dattervirk- somheder
Glarvester Becker ApS	<u>68.347</u>	<u>60.675</u>	<u>100,0%</u>	<u>60.675</u>

NOTER

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	0	6.100	49.900	106.000
Opskrivning til indre værdi primo datterselskab		32.328			32.328
Overført ved udlodning af udbytte		-90.000	90.000		0
Udbetalt udbytte				-49.900	-49.900
Overført af årets resultat		68.347	-69.076	50.600	49.871
Egenkapital 31. december 2015	50.000	10.675	27.024	50.600	138.299

4. Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i et sambeskatningsforhold. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med datterselskabet Glarmester Becker ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Olluna ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning i koncernen og indgår i acontoskatteordningen. Skat af den beregnede sambeskatningsindkomst fordeles forholdsmæssigt mellem selskaberne, hvad enten denne er positiv eller negativ.

Skatteværdien af et skattemæssigt underskud i det ene selskab, refunderes af de andre selskaber i det omfang selskaberne kan udnytte underskuddet.

Refusion indregnes i resultatopgørelsen under selskabsskat og benævnes "Sambeskatningsbidrag".

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Skyldig selskabsskat af hele den sambeskattede indkomst indregnes i moderselskabets balance under kortfristet gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

I resultatopgørelsen indregnes de tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Årets nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres via resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen overstiger anskaffelseskursen.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet.

Et eventuelt negativt forskelsbeløb (badwill), der kan henføres til fremtidige driftstab, opføres under kapitalandele i tilknyttede virksomheder, og indtægtsføres i lighed med positive forskelsbeløb over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.