

Ole Aarestrup Holding ApS

Hørupvej 6, Hørup, 3550 Slangerup

CVR-nr. 36 72 00 93

Årsrapport for 2017/18

1. april 2017 til 31. marts 2018

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/8 2018

Som dirigent



Ole Aarestrup Johansen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at eje og administrere værdipapirer og kapitalandele samt hermed beslægtet virksomhed.

Regnskabsperiode 1. april 2017 til 31. marts 2018

Selskabsoplysninger Ole Aarestrup Holding ApS
Hørupvej 6, Hørup
3550 Slangerup
CVR.nr. 36 72 00 93

Direktion Ole Aarestrup Johansen

Revisor REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været ejerskab af kapitalandele i associeret virksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 221.939.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017/18.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold
beretningen omhandler,

at direktionen fortsat anser, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 22. august 2018

I direktionen:



Ole Aarestrup Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Ole Aarestrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Aarestrup Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2017 til 31. marts 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hørsholm, den 22. august 2018

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalinteresser**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	-6.251	-6.252
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-6.251	-6.252
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	223.210	196.368
Finansielle indtægter	5.048	0
Finansielle omkostninger	-68	0
RESULTAT FØR SKAT	221.939	190.116
1 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	221.939	190.116
Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	223.210	196.368
Overført resultat	-1.271	-6.252
	221.939	190.116

Balance pr. 31. marts

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>469.578</u>	<u>496.368</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>469.578</u>	<u>496.368</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>469.578</u>	<u>496.368</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>255.194</u>	<u>146</u>
Tilgodehavender	<u>255.194</u>	<u>146</u>
Likvide beholdninger	<u>161.233</u>	<u>299.219</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>416.427</u>	<u>299.365</u>
AKTIVER	<u>886.005</u>	<u>795.733</u>

Balance pr. 31. marts

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
5 Overført resultat	<u>430.369</u>	<u>208.430</u>
EGENKAPITAL	<u>480.369</u>	<u>258.430</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Anden gæld	<u>399.386</u>	<u>531.053</u>
Kortfristet gæld	<u>405.636</u>	<u>537.303</u>
GÆLD	<u>405.636</u>	<u>537.303</u>
PASSIVER	<u>886.005</u>	<u>795.733</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>	
1 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat, til betaling	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i associerede virksomheder	
Anskaffelsessum 1. april 2017		695.000	
Anskaffelsessum tilgang		0	
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>	
Anskaffelsessum 31. marts 2018		<u>695.000</u>	
Op- og nedskrivninger 1. april 2017		-198.632	
Op- og nedskrivninger		223.210	
Op- og nedskrivninger, direkte		0	
Modtaget udbytte		-250.000	
Op- og nedskrivninger, tilbageført		<u>0</u>	
Op- og nedskrivninger 31. marts 2018		<u>-225.422</u>	
Bogført værdi 31. marts 2018		<u>469.578</u>	
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</i>			
	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
BB EI-Service ApS, Hillerød - andel 25%	31.03.2018	892.840	1.878.312

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april	50.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. marts	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kontant	22.04.2015	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. april	0	42.242
Modtaget udbytte	-250.000	-437.242
Årets regulering	223.210	196.368
Udligning af negativ opskrivningsshenlæggelse	<u>26.790</u>	<u>198.632</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. marts	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. april	208.430	-23.928
Overført fra overskudsdisponeringen	-1.271	-6.252
Modtaget udbytte	250.000	437.242
Udligning af negativ opskrivningsshenlæggelse	<u>-26.790</u>	<u>-198.632</u>
Overført resultat 31. marts	<u>430.369</u>	<u>208.430</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Ole Aarestrup Johansen
Hjemmehørende i Frederikssund kommune

Nærtstående parter

Ole Aarestrup Johansen
Hørupvej 6, Hørup
3550 Slangerup
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.