

# Ole Aarestrup Holding ApS

Hørupvej 6, Hørup, 3550 Slangerup

CVR-nr. 36 72 00 93

---

## Årsrapport for 2015/16

22. april 2015 til 31. marts 2016

---

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/8 2016

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** 22. april 2015 til 31. marts 2016

---

**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](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto: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. 413.168.

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 2015/16.

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,

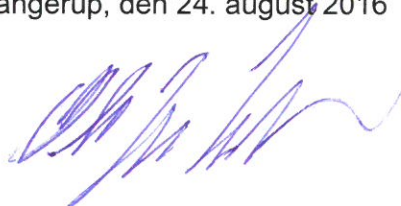
**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler,

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 24. august 2016

**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 22. april 2015 til 31. marts 2016, 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 regnskabsafklæggelse 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 24. august 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard  
Registreret Revisor

# 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:

- Ledelsesberetningen.

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.

**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Gæld**

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

## Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>Ej aktuelt</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>-23.928</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-23.928</b>	<b>0</b>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>437.096</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>413.168</b>	<b>0</b>
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>413.168</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	437.096	0
Overført resultat	<u>-23.928</u>	<u>0</u>
	<u>413.168</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 31. marts

Note	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>737.242</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>737.242</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>737.242</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>42</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>42</u>	<u>0</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>737.284</u>	<u>0</u>

## Balance pr. 31. marts

Note	<u>2016</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>PASSIVER</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	0
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.242	0
5 Overført resultat	-23.928	0
	<u>68.314</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	0
Anden gæld	662.720	0
<b>Kortfristet gæld</b>	<u>668.970</u>	<u>0</u>
<b>GÆLD</b>	<u>668.970</u>	<u>0</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>737.284</u>	<u>0</u>

**Forpligtelser og oplysninger:**

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

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
Anskaffelsessum 22. april 2015		0
Anskaffelsessum tilgang		695.000
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. marts 2016		<u>695.000</u>
Op- og nedskrivninger 22. april 2015		0
Op- og nedskrivninger		437.096
Op- og nedskrivninger, direkte		-394.854
Modtaget udbytte		0
Op- og nedskrivninger, tilbageført		<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. marts 2016		<u>42.242</u>
<b>Bogført værdi 31. marts 2016</b>		<b><u>737.242</u></b>
<i>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</i>		
	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>
BB EI-Service ApS, Hillerød - andel 25%	31.03.2016	1.748.385
		<u>Samlet egenkapital</u>
		2.948.969

	<u>2015/16</u>	<u>Ej aktuelt</u>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 22. april	50.000	0
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. marts	<u>50.000</u>	<u>0</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**

Årets regulering, direkte	-394.854	0
Årets regulering	<u>437.096</u>	<u>0</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. marts	<u>42.242</u>	<u>0</u>

**5 Overført resultat**

Overført resultat 22. april	0	0
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-23.928</u>	<u>0</u>
Overført resultat 31. marts	<u>-23.928</u>	<u>0</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**7 Eventualforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

**8 Kontraktforpligtigelser**

Ingen ledelsen bekendt.

## 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Ole Aarestrup Johansen <i>Hjemmehørende i Frederikssund kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Ole Aarestrup Johansen Hørupvej 6, Hørup 3550 Slangerup <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.</p>