

Ole Aarestrup Holding ApS

Hørupvej 6, Hørup, 3550 Slangerup

CVR-nr. 36 72 00 93

Årsrapport for 2021/22

1. april 2021 til 31. marts 2022

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/9 2022

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 2021 til 31. marts 2022

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 mb@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. -36.759.

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 2021/22.

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 5. september 2022

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 2021 til 31. marts 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Hørsholm, den 5. september 2022

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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Gæld

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

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Note	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.019	-7.150
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-9.019	-7.150
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-5.212	13.371
Finansielle indtægter	29.574	0
Finansielle omkostninger	-52.102	-2.648
RESULTAT FØR SKAT	-36.759	3.573
1 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-36.759	3.573
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	13.371
Overført resultat	-93.959	-66.298
	<u>-36.759</u>	<u>3.573</u>

Balance pr. 31. marts

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>658.756</u>	<u>788.968</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>658.756</u>	<u>788.968</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>658.756</u>	<u>788.968</u>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>6.512</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>6.512</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>346.955</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele	<u>346.955</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>146.815</u>	<u>462.329</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>500.282</u>	<u>462.329</u>
AKTIVER	<u>1.159.038</u>	<u>1.251.297</u>

Balance pr. 31. marts

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	93.968
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	<u>1.043.838</u>	<u>1.043.829</u>
EGENKAPITAL	<u>1.151.038</u>	<u>1.244.297</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>
Kortfristet gæld	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>
GÆLD	<u>8.000</u>	<u>7.000</u>
PASSIVER	<u>1.159.038</u>	<u>1.251.297</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualforpligtigelser
- 6 Kontraktforpligtigelser
- 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Anskaffessum 1. april 2021	695.000
Anskaffessum tilgang	0
Anskaffessum afgang	<u>0</u>
Anskaffessum 31. marts 2022	<u>695.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. april 2021	93.968
Op- og nedskrivninger	-5.212
Op- og nedskrivninger, direkte	0
Modtaget udbytte	-125.000
Op- og nedskrivninger, tilbageført	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>-36.244</u>
Bogført værdi 31. marts 2022	<u>658.756</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
BB El-Service ApS, Hillerød - andel 25%	31.03.2022	-20.846	2.635.026

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

5 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

6 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 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.