

**Ole Meldgaard A/S**

Rønnebærvej 7 - 9, 7400 Herning

CVR-nr. 38 51 19 12

**Årsrapport for 2015/16**

39. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016

---

Ole Meldgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Ole Meldgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2016

### Direktionen

Ole Meldgaard

### Bestyrelse

Ole Meldgaard

Susan Taulborg Meldgaard

Steen Stenstrup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ole Meldgaard A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Meldgaard A/S for regnskabsåret 2015/16 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 revisors Etiske 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.

Herning, den 19. december 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ole Meldgaard A/S Rønnebærvej 7 - 9 7400 Herning
	Telefon: 97 12 50 11
	Telefax: 97 12 50 68
	CVR-nr.: 38 51 19 12
	Stiftet: 26. juni 1962
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. august til 31. juli
<b>Bestyrelse</b>	Ole Meldgaard Susan Taulborg Meldgaard Steen Stenstrup
<b>Direktionen</b>	Ole Meldgaard
<b>Revisor</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år investering i fast ejendom.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende og er påvirket af dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme samt afholdte omkostninger vedrørende ombygning.

**Resultatopgørelse 1. august - 31. juli**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>192.925</b>	<b>383.961</b>
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	-354.358
Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme		<u>-202.557</u>	<u>187.732</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-9.632</b>	<b>217.335</b>
Finansielle indtægter	1	116.255	119.664
Andre finansielle omkostninger		<u>-116.460</u>	<u>-111.774</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-9.837</b>	<b>225.225</b>
Skat af årets resultat	2	<u>2.396</u>	<u>-49.887</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-7.441</u></b>	<b><u>175.339</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-7.441</u>	<u>175.339</u>
		<b><u>-7.441</u></b>	<b><u>175.339</u></b>

## Balance pr. 31. juli

### Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Investeringsejendomme	7.250.000	7.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.000	55.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7.305.000</b>	<b>7.305.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>7.305.000</b>	<b>7.305.000</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.558.488	3.608.049
Andre tilgodehavender	5.450	0
Periodeafgrænsningsposter	12.793	12.590
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.576.731</b>	<b>3.620.639</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.459</b>	<b>4.764</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.582.190</b>	<b>3.625.403</b>
<b>Aktiver</b>	<b>10.887.190</b>	<b>10.930.403</b>

### Passiver

Aktiekapital	500.000	500.000	
Overført resultat	4.566.248	4.573.689	
<b>Egenkapital</b>	<b>5.066.248</b>	<b>5.073.689</b>	
Hensættelse til udskudt skat	4	1.490.176	1.532.746
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.490.176</b>	<b>1.532.746</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.021.858	4.015.515
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>4.021.858</b>	<b>4.015.515</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		196.214	193.418
Anden gæld		112.694	115.035
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>308.908</b>	<b>308.453</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.330.766</b>	<b>4.323.968</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.887.190</b>	<b>10.930.403</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		



## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	115.935	114.691	
Andre finansielle indtægter	320	4.973	
	<u>116.255</u>	<u>119.664</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.174	5.282	
Regulering af udskudt skat	-42.570	44.605	
	<u>-2.396</u>	<u>49.887</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. august	500.000	4.573.689	5.073.689
Årets resultat	0	-7.441	-7.441
Egenkapital pr. 31. juli	<u>500.000</u>	<u>4.566.248</u>	<u>5.066.248</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og gældsforpligtelser.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 3.186.889 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 4.218.072, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli udgør DKK 7.250.000.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed Ole Meldgaard Biludlejning A/S' engagement med kreditinstitut hvor der pr. 31. juli er et indestående på DKK 348.535 samt en garantiforpligtelse på DKK DKK 200.000.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Ole Meldgaard Holding ApS) og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Ole Meldgaard Biludlejning A/S' mellemværende med kreditinstitutter, hvor der pr. statusdagen er et indestående på TDKK 349 samt garantiforpligtelse på TDKK 200. Endvidere har selskabet afgivet selvskyldnerkaution vedrørende Ole Meldgaard Biludlejning A/S' engagement med leasingselskab, hvor der pr. statusdagen er en eventualforpligtelse på TDKK 653.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Meldgaard A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

### Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til forbrugsafgifter, ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation og vedligeholdelse samt administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

Kuntgenstande måles til kostpris og afskrives ikke.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi fastsat på baggrund af skønnet markedsværdi/dagsværdi. Op- eller nedreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastlægges ved anvendelse af en anerkendt værdiansættelsesmetode, baseret på en afkastbaseret model. Som afkastkrav er anvendt et niveau i størrelsesordenen 7 %.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

## Regnskabspraksis

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til finansiering af investeringsejendomme indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de følgende perioder måles lånene til markedsværdi/dagsværdi. Op- og nedreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.