

Ole Esper ApS

**Bredgade 111
5492 Vissenbjerg**

CVR-nr. 38 87 02 89

**Årsrapport for perioden
21. august 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. oktober 2018

Ole Esper Olesen Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. august - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018 for Ole Esper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 29. oktober 2018

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ole Esper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Esper ApS for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018 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 FSR – danske revisors 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.

Tommerup, den 29. oktober 2018

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ole Esper ApS
Bredgade 111
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 38 87 02 89

Regnskabsperiode: 21. august 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er, at eje anpartar i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 93.054, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 39.304.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat understøttelse fra kapitalejeren samt indtjening fra driften i tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer at kapitalejeren stiller den fornødne likviditet til rådighed samt at indtjeningen i de tilknyttede virksomheder øges i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Esper ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 samt 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ole Esper ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 21. august - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-10.000
Resultat før finansielle poster		-10.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-82.775
Finansielle omkostninger		<u>-2.100</u>
Resultat før skat		-94.875
Skat af årets resultat	1	<u>1.821</u>
Årets resultat		<u><u>-93.054</u></u>
Overført resultat		<u>-93.054</u>
		<u><u>-93.054</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>24.225</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>24.225</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.225</u>
Udskudt skatteaktiv		384
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3	<u>65.758</u>
Tilgodehavender		<u>66.142</u>
Likvide beholdninger		<u>3.750</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>69.892</u>
Aktiver i alt		<u><u>94.117</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-89.304
Egenkapital	4	<u>-39.304</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		64.321
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>64.321</u>
Anden gæld		69.100
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>69.100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>133.421</u>
Passiver i alt		<u>94.117</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

		<u>2017/18</u>		
		kr.		
1 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat		-1.437		
Årets udskudte skat		-384		
		<u>-1.821</u>		
		<u>2018</u>		
		kr.		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 21. august 2017		0		
Tilgang i årets løb		107.000		
Kostpris 30. juni 2018		<u>107.000</u>		
Værdireguleringer 21. august 2017		0		
Årets resultat		-82.775		
Værdireguleringer 30. juni 2018		-82.775		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>24.225</u>		
3 Tilgodehavender				
Af de samlede tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb		<u>65.758</u>		
4 Egenkapital				
	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21. august 2017	50.000	3.750	0	53.750
Årets resultat	0	0	-93.054	-93.054
Overført fra overkurs ved emission	0	-3.750	3.750	0
Egenkapital 30. juni 2018	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-89.304</u>	<u>-39.304</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 21. august 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	64.321	0	0
	<u>0</u>	<u>64.321</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat understøttelse fra kapitalejeren samt indtjening fra driften i tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer at kapitalejeren stiller den fornødne likviditet til rådighed samt at indtjeningen i de tilknyttede virksomheder øges i det kommende år.

7 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 22 pr. 30. juni 2018. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.