
Ole Holst A/S

Byllerup 3, 5580 Nørre Aaby

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 40 01 51 16

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2017

Ole Holst
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ole Holst A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 27. februar 2017

Direktion

Ole Holst

Bestyrelse

Bente Holst
formand

Ole Holst

Mette Holst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ole Holst A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Holst A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 27. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Holst A/S Byllerup 3 5580 Nørre Aaby CVR-nr.: 40 01 51 16 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Middelfart
Bestyrelse	Bente Holst, formand Ole Holst Mette Holst
Direktion	Ole Holst
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Advokat	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25 7000 Fredericia
Pengeinstitut	Handelsbanken Prinsessegade 82 7000 Fredericia

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af anparterne i dattervirksomheden Papirkompagniet Ole Holst ApS samt øvrig investeringsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 156.878, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 10.761.512.

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-7.000
Bruttoresultat		-6.250	-7.000
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-6.250	-7.000
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder		631.214	81.267
Finansielle omkostninger	2	-761.456	-808.935
Resultat før skat		-136.492	-734.668
Skat af årets resultat	3	293.370	256.973
Årets resultat		156.878	-477.695

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		156.878	-477.695
		156.878	-477.695

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	4.902.105	5.520.891
Finansielle anlægsaktiver		4.902.105	5.520.891
Anlægsaktiver		4.902.105	5.520.891
Tilgode hos tilknyttet virksomhed for selskabsskat		293.370	256.973
Tilgodehavender		293.370	256.973
Omsætningsaktiver		293.370	256.973
Aktiver		5.195.475	5.777.864

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-11.261.512	-11.418.391
Egenkapital	5	-10.761.512	-10.918.391
Kreditinstitutter		6.037.886	6.155.789
Gæld til dattervirksomhed		1.998.695	1.521.194
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.914.156	9.013.022
Anden gæld		6.250	6.250
Kortfristet gæld		15.956.987	16.696.255
Gældsforpligtelser		15.956.987	16.696.255
Passiver		5.195.475	5.777.864
Going concern	1		
Sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Det er ledelsens vurdering at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening i dattervirksomheden.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen har modtaget tilsagn fra bankforbindelse om opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter og ledelsen har udarbejdet budget for 2016/17, som udviser tilstrækkelig likviditet til at dække forpligtelserne i takt med at de forfalder.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	62.298	81.547
Andre finansielle omkostninger	<u>699.158</u>	<u>727.388</u>
	<u>761.456</u>	<u>808.935</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-293.370</u>	<u>-256.973</u>
	<u>-293.370</u>	<u>-256.973</u>

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	13.246.894	13.246.894
Kostpris 30. september	13.246.894	13.246.894
Værdireguleringer 1. oktober	-7.726.003	-5.307.270
Årets resultat	631.214	81.267
Udbytte til moderselskabet	-1.250.000	-2.500.000
Værdireguleringer 30. september	-8.344.789	-7.726.003
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.902.105	5.520.891

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Papirkompagniet Ole Holst ApS	Nørre Aaby	500.000	100%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	-11.418.390	-10.918.390
Årets resultat	0	156.878	156.878
Egenkapital 30. september	500.000	-11.261.512	-10.761.512

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat nom kr 500.000 anparter i Papirkompagniet Ole Holst ApS til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitut.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Holst A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i Dattervirksomheder.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.