


Ole Pedersen Invest ApS

Erik Arupsvej 8
3550 Slangerup
CVR-nr. 69 32 54 16

Årsrapport
2015

(32. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den 23/3 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Ole Pedersen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 15. maj 2016

Direktion:



Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ole Pedersen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ole Pedersen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Brøndby, den 15. maj 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab



Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer, samt hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter andre eksterne omkostninger.

Anvendt Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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

Værdipapirer

Værdipapirer består af obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Anvendt Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 kr. 1000
	Bruttofortjeneste	-10.357 -10
	Finansielle indtægter	182.112 403
	Finansielle udgifter	<u>-243.431</u> <u>-33</u>
	Ordinært resultat før skat	-71.676 360
1	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>-89</u>
	Årets resultat	<u><u>-71.676</u></u> <u><u>271</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Udbytte	98.400 98
	Overført til næste år	<u>-170.076</u> <u>173</u>
		<u><u>-71.676</u></u> <u><u>271</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 <u>kr. 1000</u>
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
2	Finansielle anlægsaktiver	
	Værdipapirer	<u>5.506.817</u> <u>5.688</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.506.817</u> <u>5.688</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
1	Selskabsskat	<u>32.000</u> <u>0</u>
		<u>32.000</u> <u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>658</u> <u>78</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.658</u> <u>78</u>
	Aktiver i alt	<u><u>5.539.475</u></u> <u><u>5.766</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		kr. 1000
	Passiver	
3	Egenkapital	
	Anpartskapital	125.000 125
	Overført resultat	5.316.075 5.486
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400 98
	Egenkapital i alt	<u>5.539.475</u> <u>5.709</u>
	Gældforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0 10
1	Selskabsskat	0 45
	Anden gæld	0 2
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>0</u> <u>57</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>0</u> <u>57</u>
	Passiver i alt	<u>5.539.475</u> <u>5.766</u>

Noter

1 Skat

	<u>Skyldig selskabs- skat</u>	<u>Udskudt selskabs- skat</u>	<u>Ifølge resultat- opgørelse</u>
Hensættelse pr. 1. januar 2015	44.715	0	
Betalt selskabsskat i året	<u>-76.715</u>		
	-32.000	0	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgode pr. 31. december 2015	<u><u>-32.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	
Årets skatteudgift			<u><u>0</u></u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Værdipapirer</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	5.481.575
Tilgang i året	2.639.813
Afgang i året	<u>-2.530.678</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>5.590.710</u>
Op- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	206.567
Årets opskrivning	0
Årets nedskrivning	<u>-290.460</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>-83.893</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>5.506.817</u></u>

Noter

		2014
		<u>kr. 1.000</u>
3 Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	5.584.551	5.412
Årets resultat	-170.076	172
Udbyttebetaling	<u>-98.400</u>	<u>-98</u>
	5.316.075	5.486
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>98.400</u>	<u>98</u>
	<u>5.414.475</u>	<u>5.584</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u><u>5.539.475</u></u>	<u><u>5.709</u></u>