

# **OLE LARSEN. PRÆSTBRO ApS**

Hovedgaden 32  
9330 Dronninglund

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/04/2016**

---

**Ole Larsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** OLE LARSEN. PRÆSTBRO ApS  
Hovedgaden 32  
9330 Dronninglund

CVR-nr: 70049228  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Dronninglund Sparekasse  
Slotsgade 42  
9330 Dronninglund

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31 december 2015 for OLE LARSEN PRÆSTBRO APS , Hovedgaden 32, Præstbro, 9330 Dronninglund

Årsregnskabet, der er urevideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. December 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstbro, den 13/04/2016

**Direktion**

Ole Larsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Ole Larsen, Præstbro ApS

Vi har opstillet årsrapporten for OLE LARSEN, PRÆSTBRO APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om, opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 13/04/2016

Martin Engbjerg  
Statsaut.revisor  
Revisionsfirmaet Martin Engbjerg A/S  
CVR: 14165088

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af Marina Park på Østerby Havn på Læsø samt udlejning af ejendomme i Præstbro

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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.

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

## Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, ændring i lager af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger"

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger.....	20 år	0
Driftsmidler og inventar.....	5 år	0
Automobiler.....	5 år	0
Goodwill.....	5 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indberegnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjenste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenste eller tab indberegnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Tilgodehavender m.v.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuel skatteforpligtelse 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages



alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som akuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopførelsen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.140.555</b>	<b>1.314.489</b>
Personaleomkostninger .....	1	-861.585	-744.943
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-495.251	-370.345
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-216.281</b>	<b>199.201</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-94.815	-102.116
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-311.096</b>	<b>97.085</b>
Skat af årets resultat .....	3	35.230	-35.585
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-275.866</b>	<b>61.500</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-275.866	61.500
<b>I alt .....</b>		<b>-275.866</b>	<b>61.500</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....			0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		2.123.899	2.407.185
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		122.383	146.503
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.246.282</b>	<b>2.553.688</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.246.282</b>	<b>2.553.688</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		34.750	32.213
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>34.750</b>	<b>32.213</b>
Andre tilgodehavender .....		189.043	231.938
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>189.043</b>	<b>231.938</b>
Likvide beholdninger .....		283.995	258.854
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>507.788</b>	<b>523.005</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.754.070</b>	<b>3.076.693</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Andre reserver .....		1.987.916	1.987.916
Overført resultat .....		-1.671.732	-1.395.866
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>516.184</b>	<b>792.050</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		23.125	58.355
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>23.125</b>	<b>58.355</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.361.065	1.491.112
Gæld til banker .....		57.229	67.968
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.418.294</b>	<b>1.569.080</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		132.750	130.000
Gæld til banker .....		10.000	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		653.717	527.208
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>796.467</b>	<b>657.208</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.214.761</b>	<b>2.226.288</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.754.070</b>	<b>3.076.693</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	200.000	1.987.916	- 1.395.866	0	792.050
Årets resultat .....	0	0	-275.866	0	- 275.866
Egenkapital, ultimo .....	200.000	1.987.916	- 1.671.732	0	516.184

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	835.642	713.402
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	25.943	31.541
	<u>861.585</u>	<u>744.943</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	283.286	283.286
Mindre nyanskaffelser	149.346	65.665
Omforandringsfradrag	25.004	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.615	21.394
	<u>495.251</u>	<u>370.345</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-26.970	35.585
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-26.970</u>	<u>35.585</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.894.014	1.238.222
Tilgang	0	13.495
Afgang	0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.894.014</b>	<b>1.251.717</b>
Opskrivninger primo	2.179.341	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.179.341</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-4.666.170	-1.091.719
Årets afskrivning	-283.286	-37.615
Tilbageførsel ved afgang	-0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-4.949.456</b>	<b>-1.129.334</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.123.899</b>	<b>122.383</b>

Den samlede ejendomsværdi af selskabets ejendomme udgjorde ultimo regnskabsåret 3.364.600

#### 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.493.815	132.750	1.361.065	775.000
Kreditinstitutter	67.229	10.000	57.229	0
	<b>1.561.044</b>	<b>142.750</b>	<b>1.418.294</b>	<b>775.000</b>

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med Dronninglund Sparekasse er deponeret følgende:

Indtrædelsesret i pantebrev med DLR for følgende beløb

740.000 i Smedievejen 16, Læsø

350.000 i Hovedgaden 28, 30 og 32a samt Smedievejen 2, alle i Præstbro.