



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjøllerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

*Ole Munk ApS
Toldbodvej 4
9370 Hals*

CVR-nr: 70 32 64 18

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2015 - 30. april 2016*

(33. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/9 2016

Ole Munk
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ole Munk ApS Toldbodvej 4 9370 Hals
	CVR-nr.: 70 32 64 18 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Ole Munk
Pengeinstitut	Jyske Bank Nytorv 1 9000 Aalborg
Revisor	Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ejendomsudlejning samt handel med værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ingen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ole Munk ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 28/9 2016

Direktion

Ole Munk



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ole Munk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Munk ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Hjallerup, den 28/9 2016

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47


Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ole Munk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger, udlejning til beboelse	Ingen afskrivning
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	225.452	214.933
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.700	-1.700
DRIFTSRESULTAT	223.752	213.233
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	64.149	33.721
Andre finansielle indtægter.....	445.068	588.962
Andre finansielle omkostninger.....	-712.950	-352.440
RESULTAT FØR SKAT	20.019	483.476
ÅRETS RESULTAT	20.019	483.476
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	48.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	64.149	33.721
Overført resultat.....	-94.730	401.555
DISPONERET I ALT	20.019	483.476

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
AKTIVER

	2016	2015
1 Grunde og bygninger	4.960.000	4.990.000
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.960.000	4.990.000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	138.386	74.237
Finansielle anlægsaktiver	138.386	74.237
ANLÆGSAKTIVER	5.098.386	5.064.237
Grund Smalby Tværvej	54.562	52.265
Varebeholdninger	54.562	52.265
Andre tilgodehavender	16.651	12.018
Periodeafgrænsningsposter	916	1.227
Tilgodehavender	17.567	13.245
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.317.529	1.486.807
Værdipapirer og kapitalandele	1.317.529	1.486.807
Likvide beholdninger	303.767	513.838
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.693.425	2.066.155
AKTIVER	6.791.811	7.130.392

BALANCE PR. 30. APRIL 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....	401.612	429.912
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	98.386	34.237
Overført resultat.....	2.114.011	2.208.742
3 EGENKAPITAL.....	2.739.009	2.797.891
Prioritetsgæld.....	1.993.273	2.111.355
Kreditinstitutter.....	1.729.134	1.870.000
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.722.407	3.981.355
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	117.000	115.000
Kreditinstitutter.....	35.542	77.543
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	29.570	32.637
Anden gæld.....	92.660	91.760
Periodeafgrænsningsposter.....	6.977	8.404
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	48.646	25.802
Kortfristede gældsforpligtelser.....	330.395	351.146
GÆLDSFORPLIGTELSE	4.052.802	4.332.501
PASSIVER	6.791.811	7.130.392
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Ejerforhold		

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	4.562.779	267.000
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	4.562.779	267.000
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger, primo.....	429.912	0
Årets opskrivninger	-28.300	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger 30. april 2016	401.612	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.691	-267.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.700	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. april 2016	-4.391	-267.000
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	4.960.000	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2014 Brogade 20, 9370 Hals - kr. 760.000
 Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2014 Skippervej 6 A, 9370 Hals - kr. 1.350.000
 Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2014 Solvænget 22 A, 9370 Hals - kr. 960.000
 Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2014 Solvænget 22 B, 9370 Hals - kr. 950.000
 Offentlig ejendomsvurdering pr. 01.10.2014 Solvænget 24 B, 9370 Hals - kr. 940.000

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	86.346	86.346
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2016	86.346	86.346
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-86.346	-86.346
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	-86.346	-86.346
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	40.000	40.000
Kostpris 30. april 2016	40.000	40.000
Op- og nedskrivninger primo.....	34.237	516
Årets resultatandele	64.149	33.721
Op- og nedskrivninger 30. april 2016	98.386	34.237
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	138.386	74.237

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Byggeselskabet Munk & Andersen ApS	50%	276.770	128.298

	Primo	Praksis ændringer	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for opskrivninger	429.912	-28.300	0	401.612
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.237	0	64.149	98.386
Overført resultat	2.208.741	0	-94.730	2.114.011
	2.797.890	-28.300	-30.581	2.739.009

Der er ikke sket ændringer i den nominelle kapital i regnskabsåret og i de seneste 4 foregående år.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.226.355	2.110.273	117.000	1.534.278
Kreditinstitutter	1.870.000	1.729.134	0	1.729.134
	<u>4.096.355</u>	<u>3.839.407</u>	<u>117.000</u>	<u>3.263.412</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed med engagement med Jyske Bank er der tinglyst:

Ejerpantebrev kr. 1.000.000 med sikkerhed i Solvænget 22B, 9370 Hals.

Ejerpantebrev kr. 560.000 med sikkerhed i Solvænget 22A og 24B, 9370 Hals.

Ejerpantebrev kr. 500.000 med sikkerhed i Brogade 20, 9370 Hals.

7 Ejerforhold

Selskabets kapitalandele besiddes af Ole Munk.