

Olsen & Haarkjær ApS

CVR-nr. 31 49 85 11

Årsrapport for 2011/12

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 13/3 2013

Bjørn Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Balance 30. september | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Olsen & Haarkjær 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 13. marts 2013

Direktion

Bjørn Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Olsen & Haarkjær ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Olsen & Haarkjær ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har haft et tab på T.DKK 73 i regnskabsåret, der sluttede 30. september 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med T.DKK 326. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af forsat drift. Vi har ikke anledning til at anlægge en anden vurdering end ledelsens.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsinge, den 13. marts 2013

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Olsen & Haarkjær ApS
c/o Bjørn Olsen
Møngevej 13
3210 Vejby

CVR-nr.: 31 49 85 11
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. juni 2008
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Bjørn Olsen

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingør

Pengeinstitut

Handelsbanken
Rundinsvej 4, 3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Olsen & Haarkjær ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med køb og salg, udlejning af fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 72.655, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 326.243.

Selskabet har i årets løb færdiggjort opførelsen af det ene af to planlagte trippelhuse. Det færdiggjorte trippelhus er udstykket i tre parceller, hvoraf to er videresolgt, og det tilbageværende udlejet.

Kapitalberedskabet

Selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med T.DKK. 326 pr. 30. september 2012. Selskabet aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet egenkapitalen forventes reetableret ved egen drift over de kommende år. Ligeledes forventes det, at finansieringstilsagnene fra bankforbindelsen videreføres. Endelig har hovedanpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for de øvrige kreditorer samt erklæret, at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olsen & Haarkjær ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, lejeindtægter samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til ejendommenes drift og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 25 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2011/2012</u> kr. | <u>2010/2011</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 213.657 | -40.190 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-15.646</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 198.011 | -40.190 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 155 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-270.666</u> | <u>-101.593</u> |
| Resultat før skat | | -72.655 | -141.628 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-72.655</u> | <u>-141.628</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Til overført resultat | | <u>-72.655</u> | <u>-141.628</u> |
| | | <u>-72.655</u> | <u>-141.628</u> |

Balance 30. september

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> kr. | <u>2010/11</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.266.557 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under opførelse | | <u>971.412</u> | <u>2.298.454</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>2.237.969</u> | <u>2.298.454</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>2.237.969</u> | <u>2.298.454</u> |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>2.456.569</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.456.569</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.456.569</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Aktiver i alt | | <u><u>4.694.538</u></u> | <u><u>2.298.454</u></u> |

Balance 30. september

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> kr. | <u>2010/11</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-451.243</u> | <u>-378.587</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>-326.243</u> | <u>-253.587</u> |
| Kreditinstitutter | | 4.778.997 | 2.037.791 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.875 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 145.819 | 138.875 |
| Anden gæld | | <u>59.090</u> | <u>360.375</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.020.781</u> | <u>2.552.041</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.020.781</u> | <u>2.552.041</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.694.538</u> | <u>2.298.454</u> |
| Fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift (going concern)

Selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med T.DKK. 326 pr. 30. september 2012. Selskabet aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet egenkapitalen forventes retableret ved egen drift over de kommende år. Ligeledes forventes det, at finansieringstilsagnene fra bankforbindelsen videreføres. Endelig har hovedanpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for de øvrige kreditorer samt erklæret, at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift.

| | <u>2011/2012</u> | <u>2010/2011</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 6.944 | 1.375 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>263.722</u> | <u>100.218</u> |
| | <u>270.666</u> | <u>101.593</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Materielle anlægsaktiver under opførelse</u> |
|-------------------------------------|----------------------------|---|
| Kostpris primo | 0 | 2.298.454 |
| Tilgang i årets løb | 3.700.357 | 2.373.315 |
| Afgang i årets løb | -2.418.154 | 0 |
| Overførsler i årets løb | <u>0</u> | <u>-3.700.357</u> |
| | <u>1.282.203</u> | <u>971.412</u> |
| Årets afskrivninger | <u>15.646</u> | <u>0</u> |
| | <u>15.646</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.266.557</u> | <u>971.412</u> |

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | -378.588 | -253.588 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-72.655</u> | <u>-72.655</u> |
| Egenkapital ultimo | <u><u>125.000</u></u> | <u><u>-451.243</u></u> | <u><u>-326.243</u></u> |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.000, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af | <u>2.238</u> | <u>2.298</u> |
|---|--------------|--------------|