

Olsen & Haarkjær ApS

CVR-nr. 31 49 85 11

Årsrapport for 2012/13

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 17/3 2014

Bjørn Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Olsen & Haarkjær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 17. marts 2014

Direktion

Bjørn Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Olsen & Haarkjær ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olsen & Haarkjær ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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, ledelsen 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.

Helsinge, den 17. marts 2014

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

Revisor

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingø

Pengeinstitut

Handelsbanken
Rundinsvej 4
3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Olsen & Haarkjær ApS for 2012/13 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 2012/13 udviser et underskud på kr. 190.530, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 516.773.

Kapitalberedskabet

Selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med T.DKK. 517 pr. 30. september 2013. Selskabet aflægger regnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet egenkapitalen forventes reableret 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 2012/13 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

Bruttotab

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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

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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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 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 låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Bruttotab		-20.345	213.657
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-16.169</u>	<u>-15.646</u>
Resultat før finansielle poster		-36.514	198.011
Finansielle omkostninger	2	<u>-154.016</u>	<u>-270.666</u>
Resultat før skat		-190.530	-72.655
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-190.530</u>	<u>-72.655</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>-190.530</u>	<u>-72.655</u>
		<u>-190.530</u>	<u>-72.655</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.285.262	1.266.557
Ejendomme under opførelse		<u>1.040.421</u>	<u>971.412</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.325.683</u>	<u>2.237.969</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.325.683</u>	<u>2.237.969</u>
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.456.569</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.456.569</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.456.569</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.325.683</u></u>	<u><u>4.694.538</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-641.773</u>	<u>-451.243</u>
Egenkapital	4	<u>-516.773</u>	<u>-326.243</u>
Gæld til realkreditinstitutter		826.368	0
Deposita		<u>15.000</u>	<u>21.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>841.368</u>	<u>21.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	20.167	0
Banker		1.714.403	4.778.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	36.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		153.110	145.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		97.665	38.090
Anden gæld		<u>743</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.001.088</u>	<u>4.999.781</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.842.456</u>	<u>5.020.781</u>
Passiver i alt		<u>2.325.683</u>	<u>4.694.538</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets forpligtelser overstiger aktiverne med T.DKK. 517 pr. 30. september 2013. 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>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.291	6.944
Andre finansielle omkostninger	<u>146.725</u>	<u>263.722</u>
	<u>154.016</u>	<u>270.666</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ejendomme under opfø- relse</u>
Kostpris primo	1.282.203	971.412
Tilgang i årets løb	<u>34.874</u>	<u>69.009</u>
Kostpris ultimo	<u>1.317.077</u>	<u>1.040.421</u>
Af- og nedskrivninger primo	15.646	0
Årets afskrivninger	<u>16.169</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>31.815</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.285.262</u>	<u>1.040.421</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-451.243	-326.243
Årets resultat	0	-190.530	-190.530
Egenkapital ultimo	125.000	-641.773	-516.773

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	846.535	20.167	772.907
Deposita	21.000	15.000	0	0
	21.000	861.535	20.167	772.907

6 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 5.000 i ovenstående grunde og bygninger, som er er deponeret til sikkerhed for bankgæld.