

Olsen & Haarkjær ApS

CVR-nr. 31 49 85 11

Årsrapport for 2013/14

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 18/3 2015

Bjørn Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 17. marts 2015

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 2013 - 30. september 2014 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 ledelsens 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 2015

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olsen & Haarkjær ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i DKK

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen i de perioder de vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift samt administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	50 år	25 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> DKK	<u>2012/2013</u> DKK
Bruttofortjeneste		49.148	-20.345
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-16.169</u>	<u>-16.169</u>
Resultat før finansielle poster		32.979	-36.514
Finansielle omkostninger	2	<u>-165.036</u>	<u>-154.016</u>
Resultat før skat		-132.057	-190.530
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-132.057</u>	<u>-190.530</u>
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>-132.057</u>	<u>-190.530</u>
		<u>-132.057</u>	<u>-190.530</u>

Balance 30. september

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
Grunde og bygninger		1.269.093	1.285.262
Ejendomme under opførelse		<u>1.711.790</u>	<u>1.040.421</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.980.883</u>	<u>2.325.683</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.980.883</u>	<u>2.325.683</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.980.883</u></u>	<u><u>2.325.683</u></u>

Balance 30. september

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-773.830	-641.773
Egenkapital	4	-648.830	-516.773
Gæld til realkreditinstitutter		809.009	826.368
Deposita		15.000	15.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	824.009	841.368
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	18.192	20.167
Banker		2.015.759	1.714.403
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		160.766	153.110
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		254.941	97.665
Anden gæld		341.046	743
Kortfristede gældsforpligtelser		2.805.704	2.001.088
Gældsforpligtelser i alt		3.629.713	2.842.456
Passiver i alt		2.980.883	2.325.683
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)

Selskabet har negativ egenkapital. Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift, da det forventes at finansieringstilsagn videreføres, samt at egenkapitalen retableres ifm. salg af ejendommene i de kommende regnskabssår. Endvidere har hovedanpartshaveren afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for øvrige kreditorer samt erklæret, at ville tilvejebringe den fornødne likviditet til selskabets fortsatte drift.

	<u>2013/2014</u> DKK	<u>2012/2013</u> DKK
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.656	7.291
Andre finansielle omkostninger	<u>157.380</u>	<u>146.725</u>
	<u>165.036</u>	<u>154.016</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Ejendomme under opførel- se</u>
Kostpris primo	1.317.077	1.040.421
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>671.369</u>
Kostpris ultimo	<u>1.317.077</u>	<u>1.711.790</u>
Af- og nedskrivninger primo	31.815	0
Årets afskrivninger	<u>16.169</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>47.984</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.269.093</u>	<u>1.711.790</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-641.773	-516.773
Årets resultat	0	-132.057	-132.057
Egenkapital ultimo	125.000	-773.830	-648.830

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	846.535	827.201	18.192	761.000
Deposita	15.000	15.000	0	0
	861.535	842.201	18.192	761.000

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.