

KAJ OLESEN HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2012

Kaj Olesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KAJ OLESEN HOLDING ApS Nymindegabvej 351 6830 Nørre Nebel Telefonnummer: 75287701 CVR-nr: 25158911 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Outrup Andelskasse Storegade 32 6855 Outrup
Revisor	ReVision v/Mona Hein Villavej 5 6800 Varde CVR-nr: 26761166

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 inkl. ledelsesberetning for Kaj Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Nebel, den 29/11/2012

Direktion

Kaj Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Forbehold

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i ledelsesberetningen er hele aktiekapitalen tabt, og ledelsen forventer anpartskapitalen retableret igennem forbedringer af den ordinære drift i datterselskabet.

Da selskabets egenkapital er tabt og der ikke foreligger tilsagn om udvidelse af driftskreditter i datterselskabet, er vi ikke enige med ledens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift før øje.

Konklusion

Under henvisning til ovennævnte forbehold, er det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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

Varde, 29/11/2012

Mona Hein
Registeret revisor, FSR
ReVision v/Mona Hein

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i værdipapirer og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret omfatter perioden 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

Årets resultat udgør et overskud på kr. 28.663, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 422.929 og en negativ egen-kapital på kr. 1.116.973.

Kapitalforhold

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres gennem forbedret indtjening i datterselskabet i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kaj Olesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat.

Kaj Olesen Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med de koncernforbundne selskaber fordeles på såvel overskud som underskud i de sambeskattede selskaber, i forhold til de skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, indretning af lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid som forventes at være:

Bygninger 50 år

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under den skattemæssige grænse, samt aktiver med en levetid på under 3 år, udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører aktier i datterselskabet Kaj Olesen A/S- Ejerandelen udgør 100 %.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen, Efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og hensættes som

”Nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorer og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Nettoomsætning		-32.048	6.161
Eksterne omkostninger		-14.500	-12.000
Bruttoresultat		-46.548	-5.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.177	-6.177
Resultat af ordinær primær drift		-52.725	-12.016
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		84.515	-249.834
Andre finansielle indtægter		8.331	11.097
Øvrige finansielle omkostninger		-11.458	-12.458
Ordinært resultat før skat		28.663	-263.211
Ekstraordinært resultat før skat		28.663	-263.211
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		28.663	-263.211
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		28.663	-263.211
I alt		28.663	-263.211

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		237.900	244.077
Materielle anlægsaktiver i alt		237.900	244.077
Finansielle anlægsaktiver i alt	1		
Anlægsaktiver i alt		237.900	244.077
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.029	239.855
Tilgodehavende skat			2.000
Andre tilgodehavender		5.000	
Tilgodehavender i alt		185.029	241.855
Omsætningsaktiver i alt		185.029	241.855
AKTIVER I ALT		422.929	485.932

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	125.000	125.000
Overført resultat		-1.241.973	-1.270.636
Egenkapital i alt		-1.116.973	-1.145.636
Gæld til realkreditinstitutter		144.077	147.786
Langfristede gældsforpligtelser i alt		144.077	147.786
Gæld til realkreditinstitutter		4.000	4.000
Gæld til banker		3.030	4.397
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.364.476	1.448.991
Anden gæld		13.148	15.223
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.171	11.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.395.825	1.483.782
Gældsforpligtelser i alt		1.539.902	1.631.568
PASSIVER I ALT		422.929	485.932

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.998.917	4.998.917
Kostpris ultimo	4.998.917	4.998.917
Nettoopskrivninger primo	-4.998.917	-4.998.917
Årets resultatandele efter skat	84.515	-249.834
Udloddet udbytte	-84.515	249.834
Nettoopskrivninger ultimo	4.998.917	4.998.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

100 % ejerandel af Kaj Olesen A/S
Hjemsted; Varde
kapital: kr. 2.000.000

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

	kr.	kr.
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000	125.000

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ulimiteret selvskyldner kaution.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 1. dec 2012.